

Индивидуален финансов отчет
Годишен доклад за дейността

Индъстри Дивелъпмънт Холдинг АД

31 декември 2021 г.



Индъстри

дивелъпмънт холдинг АД

Съдържание

Страница

Отчет за финансовото състояние	1
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Отчет за промените в собствения капитал	4
Отчет за паричните потоци	5
Пояснения към индивидуален финансов отчет	6
Годишен доклад за дейността вкл.	-
Декларация за корпоративно управление и Доклад за възнаграждения	
Декларация по чл.100н от ЗППЦК	-
Одиторски доклад	-
Декларация на одитора по чл. 100н от ЗППЦК	-

Индивидуален отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Нетекущи активи			
Инвестиции в дъщерни предприятия	5	22 339	22 254
Инвестиция в асоциирани предприятия	6	1 349	1 286
Нетекущи активи		23 688	23 540
Текущи активи			
Краткосрочни финансови активи	7	23 779	16 757
Вземания по предоставени заеми	9	27 746	9 313
Вземания по цесии и други вземания	10	2 722	1 657
Предоставени аванси за финансови активи	11	8 995	1 730
Вземания от свързани лица	28	11 272	2 445
Пари и парични еквиваленти	12	126	12 654
Текущи активи		74 640	44 556
Финансови активи държани за продажба	13	-	59
Общо активи		98 328	68 155
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	14.1	9 981	9 981
Общи резерви	14.2	193	193
Премиен резерв	14.1	7 176	7 176
Други резерви	14.2	291	291
Неразпределена печалба		6 517	6 231
Общо собствен капитал		24 158	23 872
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни банкови заеми	15	12 324	15 000
Облигационни заеми	15	36 920	11 730
Отсрочени данъчни пасиви	8	220	237
Нетекущи пасиви		49 464	26 967
Текущи пасиви			
Търговски и други заеми	15	12 390	11 773
Получени аванси за финансови активи	16	6 380	-
Облигационни заеми	15	3 978	4 067
Краткосрочни банкови заеми	15	1 500	15
Задължения по цесии и други задължения	17	453	1 415
Задължения към свързани лица	28	5	46
Текущи пасиви		24 706	17 315
Общо пасиви		74 170	44 283
Общо собствен капитал и пасиви		98 328	68 155

Съставил: _____
/Кроу България Адвайзъри ЕООД
Гюляй Рахман/

Изпълнителен директор: _____
/Весела Манчева/

Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на "Индъстри Дивелъпмънт Холдинг" АД от 31.03.2022 г.
Одиторски доклад, издаден от Грант Торнтон ООД

Грант Торнтон ООД
Одиторско дружество № 032
Марий Апостолов
Управител

Емилия Маринова
Регистриран одитор, отговорен за одита

Индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за годината приключваща на 31 декември

	Пояснение	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Печалба от операции с финансови активи	18	955	1 008
Финансови приходи	19	1 045	3 247
Финансови разходи	20	(1 659)	(1 971)
Загуба от обезценка на финансови активи	33.2	(271)	(209)
Възстановена (загуба) от обезценки инвестиции в дъщерни предприятия	33.2	-	197
Печалба от оперативна дейност		70	2 272
Печалба от продажба на инвестиции в дъщерни предприятия	5	-	523
Други приходи	21	468	-
Разходи за външни услуги	22	(101)	(317)
Разходи за персонала	23	(50)	(36)
Други разходи	24	(119)	(825)
Печалба преди данъци		268	1 617
Разходи за данъци върху дохода	25	18	(100)
Печалба за периода		286	1 517
Общо всеобхватен доход за периода		286	1 517
Основен доход на акция	26	лв. 0.03	лв. 0.15

Съставил: _____
/Кроу България Адвайзъри ЕООД
Гюляй Рахман/

Изпълнителен директор: _____
/Весела Манчева/

Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на "Индъстри Дивелъпмънт Холдинг" АД от 31.03.2022 г.

Одиторски доклад, издаден от Грант Торнтон ООД

Грант Торнтон ООД
Одиторско дружество № 032
Марий Апостолов
Управител

Емилия Маринова
Регистриран одитор, отговорен за одита

Индивидуален отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в хил. лв.	Акционерен капитал	Общи резерви	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2021 г.	9 981	193	7 176	291	6 231	23 872
Печалба за периода	-	-	-	-	286	286
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	286	286
Салдо към 31 декември 2021 г.	9 981	193	7 176	291	6 517	24 158

Всички суми са представени в хил. лв.	Акционерен капитал	Общи резерви	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2020 г.	9 981	193	7 176	291	4 714	22 355
Печалба за периода	-	-	-	-	1 517	1 517
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	1 517	1 517
Салдо към 31 декември 2020 г.	9 981	193	7 176	291	6 231	23 872

Съставил: _____
/Кроу България Адвайзъри ЕООД,
Гюляй Рахман/

Изпълнителен директор: _____
/Весела Манчева/

Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на "Индъстри Дивелъпмънт Холдинг" АД от 31.03.2022 г.

Одиторски доклад, издаден от Грант Торнтон ООД

Грант Торнтон ООД
Одиторско дружество № 032
Марий Апостолов
Управител

Емилия Маринова
Регистриран одитор, отговорен за одита

Индивидуален отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

Пояснение	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от продажба на финансови активи	11 945	10 366
Плащания за придобиване на финансови активи	(34 370)	(4 898)
Предоставени аванси за финансови активи	(11 609)	-
Получени аванси за финансови активи	6 380	-
Предоставени заеми	(9 343)	(2 646)
Постъпления от предоставени заеми	1 432	5 615
Получени лихви	268	996
Плащания към доставчици	(109)	(334)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(48)	(35)
Плащания за данък върху дохода	-	(150)
Други парични потоци, нетно	(124)	(65)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(35 578)	8 849
Инвестиционна дейност		
Придобиване на инвестиции в дъщерни предприятия	5	-
Предоставени аванси за инвестиционни имоти	-	(443)
Възстановяване на аванси за инвестиционни имоти	27.2	-
Постъпления от продажба на акции на дъщерни предприятия	5	-
Постъпления от дивиденди от дъщерни предприятия	5	98
Други парични потоци от инвестиционна дейност	(12)	(788)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	86	(5 189)
Финансова дейност		
Постъпления от заеми	29	60 576
Платени заеми	29	(36 015)
Платени лихви по заеми	29	(1 597)
Нетен паричен поток от финансова дейност	22 964	8 990
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(12 528)	12 650
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	12 654	4
Пари и парични еквиваленти в края на периода	126	12 654

Съставил: _____
/Кроу България Адвайзъри ЕООД
Гюляй Рахман/

Изпълнителен директор: _____
/Весела Манчева/

Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на "Индъстри Дивелъпмънт Холдинг" АД от 31.03.2022 г.

Одиторски доклад, издаден от Грант Торнтон ООД

Грант Торнтон ООД
Одиторско дружество № 032
Марий Апостолов
Управител

Емилия Маринова
Регистриран одитор, отговорен за одита

Пояснения към индивидуалния финансов отчет

1. Предмет на дейност

ИНДЪСТРИ ДИВЕЛЪПМЪНТ ХОЛДИНГ АД е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър под номер ЕИК 121227792. Дружеството е вписано в регистъра на публичните дружества с Протокол 37/27.05.1998 г. на КФН, код 6R1.

Основната дейност на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД се състои в придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества.

Седалището и адресът на управление е в гр. София, бул. „Братя Бъкстон“ № 40.

Акциите на Дружеството са регистрирани на Българска фондова борса.

Основни акционери на Дружеството с над 5 % участие в капитала са "Дивелъпмънт Груп" АД, Загора Фининвест АД и ДФ Прайм Асетс, чиито акции не се търгуват на фондова борса.

Органите на управление на Дружеството се състои от Съвет на директорите и Общо събрание на акционерите.

През 2020 г. в Съвета на директорите участват Биляна Илиева Вълкова, Весела Пламенова Манчева и Майя Ангелова Пенева.

На 09.03.2021 г. Майя Пенева е освободена от заеманата длъжност. Новият член на Съвета на директорите на Дружеството е Николай Петев Петков.

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Весела Манчева.

Към 31 декември 2021 г. Дружеството има нает 1 служител на трудов договор.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (хил. лв.) (включително сравнителната информация за 2020 г.), освен ако не е посочено друго.

Ръководството носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на информацията в настоящия финансов отчет.

Този финансов отчет е индивидуален. Дружеството съставя и консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС), в който инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“.

Ефект от Covid-19 върху финансовия отчет на Дружеството през 2021 г.

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 наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). На 13 март 2020 г. Народното събрание взе решение за обявяване на извънредно положение за период от един месец. На 24 март 2020 г. парламентът прие „Закон за мерките и действията по време на извънредното положение, обявено с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г., и за преодоляване на последиците (загл. доп. – ДВ, бр. 44 от 2020 г., в сила от 14.05.2020 г.)“. Впоследствие, извънредното положение бе удължено с още един месец и остана в сила до 13 май 2020 г. На 13 май 2020 г. Министерският съвет обяви извънредна епидемична обстановка, считано от 14 май 2020 г., която беше удължавана периодически преди изтичането на срока ѝ. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, срокът на извънредната епидемична обстановка е удължен от правителството до 30 март 2022 г.

Пандемията 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.

Целите на ръководството във връзка с управлението на Дружеството са свързани основно с осигуряване на положителните финансови резултати от дейността на дружеството, съобразен с реалните икономически и политически условия в страната, продължаващите ефекти от световна пандемия във връзка с COVID – 19 и в съответствие с интересите на инвеститорите. Приоритет на ръководството е осигуряването на адекватна рентабилност за акционерите в съответствие с нивото на приемлив риск.

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 и няма да постави под съмнение възможността на Дружеството да продължат да функционират като действащо предприятие. Ръководството следи текущото развитие на пандемията и извършва детайлна и обективна преценка на факторите и ефектите, които влияят върху бизнеса. Включително се извършва постоянен мониторинг на кредитоспособността на длъжниците на Дружеството с цел да се установят ранни индикации за увеличение на кредитния риск. Следят се и анализират изпълнението на договорите спрямо условията и срокове на погасяване на вземанията. Извършва се анализ на събираемостта на вземанията, анализират се текущите условия, свързани с COVID – 19 и всякакви разумни и поддържащи прогнози, доколкото е възможно да се правят такива, които влияят върху очакваната събираемост на бъдещите парични потоци. Към 31 декември 2021 г. Дружеството не е установило съществено увеличение на кредитния риск на своите контрагенти като пряка последица от пандемията.

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 и 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 като са взети предвид възможните ефекти от продължаващото въздействие на пандемията от коронавирус Covid-19.

Ръководството анализира детайлно всички рискове и тенденции, свързани с климатичните промени и влиянието на дейността на емитента върху проблемите, свързани с климата. Ръководството анализира длъжниците на Дружеството, за да установи дали климатичните въпроси биха повлияли оценката на очакваните кредитни загуби. Ръководството също така преразглежда съществените преценки и несигурностите при оценките, направени при изготвянето на финансовия отчет, в светлината на проблемите, свързани с климата. След извършения анализ Ръководството не установи съществени рискове за емитента, свързани с климата и счита, че тези въпроси нямат съществено влияние върху финансовите отчети на Дружеството.

3. Промени в счетоводната политика

В представения финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2021 година са следвани същите счетоводни политики и методи на изчисление, както при последните годишни финансови отчети, с изключение на прилагането на новите стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2021 г.

3.1. Нови стандарти, разяснения и изменения в сила от 1 януари 2021 г.

Дружеството е приложило следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2021 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

- Изменения в МСФО 9, МСС 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16 – Промяна в референтни лихвени проценти (Фаза 2) в сила от 1 януари 2021 г., приети от ЕС;
- Изменение в МСФО 4 „Застрахователни договори“ – отлагане съгласно МСФО 9, в сила от 1 януари 2021 г., прието от ЕС.
- Изменения към МСФО 16 „Лизинг“: Споразумения по лизингови договори във връзка с Covid-19 след 30.06.2021, в сила от 1 април 2021 г., приети от ЕС;

Нивото на същественост за Дружеството е определено като 2,5 % от общо приходи или от общо активи или от общо пасиви.

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но 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. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

- Изменения в МСФО 3 Бизнес Комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни задължения и условни активи в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС;
- Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС;
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори в сила от 1 януари 2013 г., приет от ЕС;
- Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС;
- Изменения на МСС 1 Представяне на финансовите отчети, МСФО Изявления за приложение 2: Оповестяване на счетоводни политики, в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС;
- Изменения в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки: Определение на счетоводни приблизителни оценки, в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС;
- Изменения в МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочените данъци свързани с активи и пасиви произтичащи от единични трансакции в сила от 1 януари 2023 г. все още не са приети от ЕС;
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС;
- Изменения в МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени“ в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС.

4. Счетоводна политика

4.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2021 година, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на отделните видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на индивидуалния финансов отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

4.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“. Дружеството прие да представя отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

В отчета за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато Дружеството:

- прилага счетоводна политика ретроспективно;
- преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или
- прекласифицира позиции във финансовия отчет.

4.3. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Контролът върху дъщерните предприятия на Дружеството се изразява във възможността му да ръководи и определя финансовата и оперативната политика на дъщерните предприятия, така че да се извличат изгоди в резултат на дейността им. В индивидуалния финансов отчет на Дружеството инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност.

Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

4.4. Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия

Съвместно предприятие е договорно споразумение, по силата на което Дружеството и други независими страни се заемат със стопанска дейност, която подлежи на съвместен контрол и страните притежаващи съвместен контрол върху предприятието имат право на нетните активи на предприятието. Инвестициите в съвместни предприятия се отчитат по себестойност.

Асоциирани са тези предприятия, върху които Дружеството е в състояние да оказва значително влияние, но които не са нито дъщерни предприятия, нито съвместно контролирани предприятия. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойностния метод. Инвестициите в асоциирани предприятия могат да включват и необезпечени дългосрочни вземания или заеми, за която не се планира и не се очаква да бъдат уредени в близко бъдеще. Счита се, че по същество такива суми са допълнение на инвестицията на Дружеството в асоциираното предприятие или съвместно предприятие.

Дружеството признава дивидент от съвместно контролирано предприятие или асоциирано предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

4.5. Сделки с чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

4.6. Отчитане по сегменти

Ръководството определя един сегмент, тъй като основните продукти и услуги, които предлага Дружеството са във финансовия сектор. При анализа на оперативните резултати и при вземането на решения относно ресурсите и дейността на Дружеството, ръководителят на предприятието, вземащ главните оперативни решения, не разделя Дружеството на сегменти. При отчитането по сегменти според МСФО 8 „Оперативни сегменти“ Дружеството прилага политика на оценяване, съответстваща на политиката на оценяване, използвана във финансовия отчет.

4.7. Приходи

Приходите на Дружеството са свързани основно с операции с финансови инструменти в съответствие с бизнеса на Дружеството. В зависимост от класификацията на активите, с които са свързани, приходите се класифицират в две основни групи – печалби от операции с финансови инструменти и финансови приходи. Първата група включва печалба/(загуба) от продажба на акции, промяна в справедлива стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата и приходи от продажба на финансови активи (вземания по цесии). Като финансови приходи се представят Приходи от лихви по заеми и приходи от дивиденди.

Приходите на Дружеството се признават в съответствия с изискванията за последващо оценяване на финансовите активи, за които се отнасят, подробно описани в пояснение 7 по-долу.

Дружеството отчита и други приходи, които се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включват данък добавена стойност.

Приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- Сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- Вероятно е икономическите ползи от сделката да бъдат получени;
- Направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат оценени;
- Критериите за признаване, които са специфични за всяка отделна дейност на Дружеството, са изпълнени. Те са определени в зависимост от продуктите или услугите, предоставени на клиента, и от договорните условия.

4.8. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент. Останалите разходи по заеми се признават като разход за периода, в който са възникнали, в индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи“.

4.9. Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им в съответствие с принципите на начисляване и съпоставимост.

4.10. Тестове за обезценка на инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

При изчисляване размера на обезценката, Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за която могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци (единица, генерираща парични потоци). В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други – на база на единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, към които е разпределена репутация и нематериални активи с неограничен полезен живот се тестват за обезценка поне веднъж годишно. Всички други отделни активи или единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индикират, че тяхната балансова стойност не може да бъде възстановена.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи

стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, се базират на последния одобрен бюджет на Дружеството, коригиран при необходимост с цел елиминиране на ефекта от бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активи. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци, и отразяват съответния им рисков профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се посочват в намаление на балансовата сума на активите от тази единица. За всички активи на Дружеството ръководството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Обезценка, призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

4.11. Финансови инструменти

4.11.1. Признание и отписване

Финансовите активи и финансовите пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорните условия на финансовия инструмент.

Финансовите активи се отписват, когато договорните права върху паричните потоци от финансовия актив изтичат или когато финансовият актив и по същество всички рискове и изгоди се прехвърлят.

Финансовите пасиви се отписват, когато задължението, посочено в договора, е изпълнено, е отменено или срокът му е изтекъл.

4.11.2. Класификация и първоначално оценяване на финансови активи

Първоначално финансовите активи се отчитат по справедлива стойност, коригирана с разходите по сделката, с изключение на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата и търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент. Първоначалната оценка на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата не се коригира с разходите по сделката, които се отчитат като текущи разходи. Първоначалната оценка на търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент представлява цената на сделката съгласно МСФО 15.

В зависимост от начина на последващо отчитане, финансовите активи се класифицират в една от следните категории:

- дългови инструменти по амортизирана стойност;
- финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата;
- финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход с или без рекласификация в печалбата или загубата в зависимост дали са дългови или капиталови инструменти.

Класификацията на финансовите активи се определя на базата на следните две условия:

- бизнес моделът на Дружеството за управление на финансовите активи;
- характеристиките на договорните парични потоци на финансовия актив.

Всички приходи и разходи, свързани с финансовите активи, които са признати в печалбата и загубата, се включват във финансови разходи, финансови приходи или други финансови позиции с изключение на начислените очаквани кредитни загуби на финансовите активи и тяхното обратно проявление, които се представят на ред „Загуби от обезценки“ в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

4.11.3. Последващо оценяване на финансовите активи

Дългови инструменти по амортизирана стойност

Финансовите активи се оценяват по амортизирана стойност, ако активите изпълняват следните критерии и не са определени за оценяване по справедлива стойност през печалбата и загубата:

- дружеството управлява активите в рамките на бизнес модел, чиято цел е да държи финансовите активи и да събира техните договорни парични потоци;
- съгласно договорните условия на финансовия актив на конкретни дати възникват парични потоци, които са единствено плащания по главница и лихва върху непогасената сума на главницата.

Тази категория включва недеривативни финансови активи като заеми и вземания с фиксирани или определими плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното признаване те се оценяват по амортизирана стойност с използване на метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен. Дружеството класифицира в тази категория парите и паричните еквиваленти, предоставените заеми, търговските и други вземания, както и регистрирани на борсата облигации, които преди са били класифицирали като финансови активи, държани до падеж в съответствие с МСС 39.

Търговски вземания

Търговските вземания са суми, дължими от клиенти за продадени стоки или услуги, извършени в обичайния ход на стопанската дейност. Обикновено те се дължат за уреждане в кратък срок и следователно са класифицирани като текущи. Търговските вземания се признават първоначално в размер на безусловното възнаграждение, освен ако съдържат значителни компоненти на финансиране. Дружеството държи търговските вземания с цел събиране на договорните парични потоци и следователно ги оценява по амортизирана стойност като използва метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен.

Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата

Финансови активи, за които не е приложим бизнес модел „държани за събиране на договорните парични потоци“ или бизнес модел „държани за събиране и продажба“, както и финансови активи, чиито договорни парични потоци не са единствено плащания на главница и лихви, се отчитат по справедлива стойност през печалбата или загубата. Всички деривативни финансови инструменти се отчитат в тази категория с изключение на тези, които са определени и ефективни като хеджиращи инструменти и за които се прилагат изискванията за отчитане на хеджирането.

Тази категория съдържа също така инвестиции в капиталови инструменти. Дружеството отчита всички инвестиции в капиталови инструменти по справедлива стойност през печалбата или загубата и не е направила неотменим избор да отчита инвестиции по справедлива стойност през друг всеобхватен доход.

Промените в справедливата стойност на активите в тази категория се отразяват в печалбата или загубата. Справедливата стойност на финансовите активи в тази категория се определя чрез котирани цени на активен пазар или чрез използване на техники за оценяване, в случай че няма активен пазар.

Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход

Дружеството отчита финансовите активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход, ако активите отговарят на следните условия:

- Дружеството управлява активите в рамките на бизнес модел, чиято цел е да държи финансовите активи, за да събира договорни парични потоци и да ги продава; и
- Съгласно договорните условия на финансовия актив на конкретни дати възникват парични потоци, които са единствено плащания на главница и лихви върху непогасената сума на главницата.

Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход включват:

- Капиталови ценни книжа, които не са държани за търгуване и които дружеството неотменимо е избрало при първоначално признаване, да признае в тази категория. Това са стратегически инвестиции и групата счита тази класификация за по-релевантна;
- Дългови ценни книжа, при които договорните парични потоци са само главница и лихви, и целта на бизнес модела на дружеството за държане се постига както чрез събиране на договорни парични потоци, така и чрез продажба на финансовите активи.

При освобождаването от капиталови инструменти от тази категория всяка стойност, отчетена в преоценъчния резерв на инструментите се прекласифицира в неразпределената печалба.

При освобождаването от дългови инструменти от тази категория всяка стойност, отчетена в преоценъчния резерв на инструментите се прекласифицира в печалбата или загубата за периода.

4.11.4. Обезценка на финансовите активи

Новите изисквания за обезценка съгласно МСФО 9 използват повече информация, ориентирана към бъдещето, за да признаят очакваните кредитни загуби – моделът за „очакваните кредитни загуби“, който замества „модела на понесените загуби“, представен в МСС 39.

Инструментите, които попадат в обхвата на новите изисквания, включват заеми и други дългови финансови активи, оценявани по амортизирана стойност, търговски вземания, активи по договори, признати и оценявани съгласно МСФО 15, както и кредитни ангажименти и някои договори за финансова гаранция (при емитента), които не се отчитат по справедлива стойност през печалбата или загубата.

Признаването на кредитни загуби вече не зависи от настъпването на събитие с кредитна загуба. Вместо това Дружеството разглежда по-широк спектър от информация при оценката на кредитния риск и оценяването на очакваните кредитни загуби, включително минали събития, текущи условия, разумни и поддържащи прогнози, които влияят върху очакваната събираемост на бъдещите парични потоци на инструмента.

При прилагането на този подход, насочен към бъдещето, се прави разграничение между:

- финансови инструменти, чието кредитното качество не се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или имат нисък кредитен риск (Фаза 1) и
- финансови инструменти, чието кредитното качество се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или на които кредитния риск не е нисък (Фаза 2)

- „Фаза 3“ обхваща финансови активи, които имат обективни доказателства за обезценка към отчетната дата. Нито един от финансовите активи на Дружеството не попада в тази категория.

12-месечни очаквани кредитни загуби се признават за първата категория, докато очакваните загуби за целия срок на финансовите инструменти се признават за втората категория. Очакваните кредитни загуби се определят като разликата между всички договорни парични потоци, които се дължат на Дружеството и паричните потоци, които то действително очаква да получи („паричен недостиг“). Тази разлика е дискотирана по първоначалния ефективен лихвен процент (или с коригирания спрямо кредита ефективен лихвен процент).

Изчисляването на очакваните кредитни загуби се определя на базата на вероятностно претеглената приблизителна оценка на кредитните загуби през очаквания срок на финансовите инструменти.

Търговски и други вземания, активи по договор и вземания по лизингови договори

Дружеството използва опростен подход при отчитането на търговските и други вземания, както и на активите по договор и признава загуба от обезценка като очаквани кредитни загуби за целия срок. Те представляват очакваният недостиг в договорните парични потоци, като се има предвид възможността за неизпълнение във всеки момент от срока на финансовия инструмент. Дружеството използва своя натрупан опит, за да изчисли очакваните кредитни загуби.

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход

Дружеството признава очакваните 12-месечни кредитни загуби за финансови активи, отчитани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход.

В допълнение, Дружеството разглежда и други показатели като неблагоприятни промени в дейността, икономически или финансови условия, които могат да засегнат способността на издателя на капиталовия инструмент/кредитополучателя да изпълни задълженията си по дълга или неочаквани промени в оперативните резултати на емитента/заемополучателя.

Ако някой от тези показатели води до значително увеличение на кредитния риск на инструментите, Дружеството признава за тези инструменти или този клас инструменти очаквани кредитни загуби за целия срок на инструмента.

Закупени или първоначално създадени финансови активи с кредитна обезценка

След първоначалното признаване на финансов актив с кредитна обезценка, Дружеството признава единствено кумулативните промени в очакваните кредитни загуби за целия срок на инструмент, като коректив за загуби за закупените или първоначално създадените финансови активи с кредитна обезценка.

Към всяка отчетна дата Дружеството признава в печалбата или загубата стойността на промяната в очакваните кредитни загуби за целия срок на инструмента като печалба или загуба от обезценка. Предприятието признава благоприятните промени в очакваните кредитни загуби за целия срок на инструмента като печалба от обезценка, дори ако очакваните кредитни загуби за целия срок на инструмента са по-малки от размера на очакваните кредитни загуби, които са били включени в приблизително оценените парични потоци при първоначалното признаване.

4.11.5. Последващо оценяване на финансовите пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват получени заеми, задължения по лизингови договори, търговски и други финансови задължения.

Финансовите пасиви се оценяват първоначално по справедлива стойност и, където е приложимо, се коригират по отношение на разходите по сделката, освен ако Дружеството не е определило даден финансов пасив като оценяван по справедлива стойност през печалбата и загубата.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, използвайки метода на ефективната лихва, с изключение на деривативи и финансови пасиви, които са определени за оценяване по справедлива стойност през печалбата или загубата (с изключение на деривативни финансови инструменти, които са определени и ефективни като хеджиращ инструмент).

Всички разходи свързани с лихви и, ако е приложимо, промени в справедливата стойност на инструмента, които се отчитат в печалбата или загубата, се включват във финансовите разходи или финансовите приходи.

4.11.6. Договори за продажба и обратно изкупуване на ценни книжа

Ценни книжа могат да бъдат давани под наем или продавани с ангажимент за обратното им изкупуване. Тези ценни книжа продължават да се признават в отчета за финансово състояние, когато всички съществени рискове и изгоди от притежаването им остават за сметка на Дружеството. В този случай се признава задължение към другата страна по договора в отчета за финансовото състояние, когато Дружеството получи паричното възнаграждение.

Аналогично, когато Дружеството взема под наем или купува ценни книжа с ангажимент за обратната им продажба, но не придобива рисковете и изгодите от собствеността върху тях, сделките се третират като

предоставени обезпечени заеми, когато паричното възнаграждение е платено. Ценните книжа не се признават в отчета за финансовото състояние.

Разликата между продажната цена и цената при обратното изкупуване се признава разсрочено за периода на договора, като се използва метода на ефективната лихва. Ценните книжа, отдадени под наем, продължават да се признават в отчета за финансовото състояние. Ценни книжа, взети под наем, не се признават в отчета за финансовото състояние, освен ако не са продадени на трети лица, при което задължението за обратно изкупуване се признава като търговско задължение по справедлива стойност и последващата печалба или загуба се включва в нетния оперативен резултат.

4.12. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влязат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират, само когато Дружеството има право и намерение да компенсира текущите данъчни активи или пасиви от същата данъчна институция.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в печалбата или загубата, освен ако те не са свързани с позиции, признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в другия всеобхватен доход или в собствения капитал.

4.13. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се състоят от наличните пари в брой и парични средства по банкови сметки.

4.14. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Акционерният капитал отразява номиналната стойност на емитираните акции на Дружеството.

Резервите включват общи резерви, премиен резерв и други резерви.

Общите и другите резерви са формирани по реда на действащото търговско законодателство, приложимо за акционерни дружества.

Премийният резерв включва премии, получени при първоначалното емитиране на собствен капитал. Всички разходи по сделки, свързани с емитиране на акции, са приспаднати от внесения капитал, нетно от данъчни облекчения.

Неразпределената печалба включва текущия финансов резултат и неразпределени печалби и непокрити загуби от минали години.

Всички транзакции със собствениците на Дружеството се представят отделно в отчета за собствен капитал.

4.15. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на служителите

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството не е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица”, тъй като служителите не са пенсионна възраст.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и полагаемите се отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Търговски и други задължения“ по недисконтирана стойност, която Дружеството очаква да изплати.

4.16. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития. Провизиите за реструктуриране се признават само ако е разработен и приложен подробен формален план за реструктуриране или ръководството е обявило основните моменти на плана за реструктуриране пред тези, които биха били засегнати. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизии, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обещанията от трети лица във връзка с дадено задължение, за които Дружеството е сигурно, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация. Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

4.17. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

Значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети, са описани по-долу. Основните източници на несигурност при използването на приблизителните счетоводни оценки са описани в пояснение 4.18.

4.17.1. Отсрочени данъчни активи и пасиви

През 2021 г. и 2020 г. Дружеството е признавало печалби от промяна в справедливата стойност на финансови активи, които не се търгуват на регулиран пазар в България, за което са начислени данъчни пасиви. Финансовите активи, които се търгуват на регулиран пазар, ръководството възнамерява да реализира на същия регулиран пазар в България, като тези сделки да са необлагаеми съгласно българското законодателство и съответно не пораждат задължение за начисляване на отсрочени данъчни активи и пасиви.

4.17.2. Инвестиция в дъщерно предприятие Алтерон АДСИЦ

В пояснение 5 е описано, че Алтерон АДСИЦ е дъщерно предприятие на Индъстри Дивелъпмънт Холдинг АД и то притежава 51,00 % от акциите на дъщерното предприятие. Себестойността на инвестицията в размер на 13 949 хил. лв. (2020 г.: 13 864 хил. лв.) е формирана от сумата на предоставен заем на стойност 4 500 хил. лв., начислените лихви по него и закупени акции от капитала на дъщерното дружество.

При вземането на решение и преценка за формиране на себестойността на инвестицията в дъщерното дружество, ръководството е анализирано в детайли условията на договор за предоставен подчинен срочен дълг от 31.12.2018 г. Съгласно характеристиките и условията на договора предоставеният заем представлява част от нетната инвестиция в Алтерон АДСИЦ поради факта, че предоставените средства се третират като допълнителна капиталова вноска с дългосрочен характер от страна на дъщерното предприятие. Погасяване ще се извършва съобразно финансовия резултат и финансовата възможност на дъщерното дружество и Индъстри Дивелъпмънт Холдинг АД няма право да обявява дължимата сума за предсрочно изискуема при никакви обстоятелства.

4.18. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати. Информацията относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

4.18.1. Обезценка на инвестиции

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. Ръководството е приело като индикатори за обезценка на инвестициите в дъщерни дружества:

- решение за обявяване на процедура по ликвидация на съответното дружество, чиито нетни активи, не са достатъчни за покриване на задълженията им. Размерът на обезценката в този случай е до 100% от стойността на инвестициите, след приспадане на сумата, за която има безусловно доказателство за обратно възстановяване;
- превишение на стойността на инвестицията над дела в нетните активи на дружеството. В случаите, когато съответното дружество прилага метод "цена на придобиване" за последващо отчитане на дълготрайните материални активи, нетните активи се преизчисляват като се отчита ефектът от преоценка на дълготрайните материални активи по справедлива стойност.

Към края на отчетния период Дружеството е извършило годишния тест за определяне дали възстановимата стойност на инвестициите надвишават тяхната балансова стойност като са взети предвид влошената икономическа среда вследствие на разразилата се Covid-19 пандемия и индустриите в които дъщерните и асоциирани предприятия оперират. Резултатите от тестовете показват, че възстановимата стойност на инвестициите не надвишава тяхната балансова стойност и следователно не се признават и загуби от обезценка през отчетния период. Там, където е било необходимо е направена корекция във връзка с пазарния риск, несигурната бизнес среда и рисковите фактори, които са специфични за отделните предприятия – единици, генериращи парични потоци. При преценката са отчетени и ефектите от предприетите мерки в отговор на влошената икономическа обстановка от страна на ръководството.

4.18.2. Измерване на очакваните кредитни загуби

Кредитните загуби представляват разликата между всички договорни парични потоци, дължими на Дружеството и всички парични потоци, които Дружеството очаква да получи. Очакваните кредитни загуби са вероятностно претеглена оценка на кредитните загуби, които изискват преценката на Дружеството. Очакваните кредитни загуби са дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент (или с коригирания спрямо кредита ефективен лихвен процент за закупени или първоначално създадени финансови активи с кредитна обезценка.

Дружеството използва корективна сметка за отчитане на обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти и предоставени заеми. Ръководството преценява адекватността на тази обезценка на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

4.18.3. Оценяване по справедлива стойност на финансови активи

При липса на котирани цени на активен пазар, ръководството използва техники за оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти. При прилагане на техники за оценяване ръководството използва в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период.

5. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството има инвестиции в следните дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	31 декември 2021 хил. лв.	участие %	31 декември 2020 хил. лв.	участие %
Алтерон АДСИЦ	13 949	51,00	13 864	51,00
Пътища и съоръжения-ГМС ЕООД	4 636	100,00	4 636	100,00
Стратегия Асет Мениджмънт АД	1 960	98,00	1 960	98,00
ИП АБВ-Инвестиции ЕООД	1 793	100,00	1 793	100,00
Естакада ЕООД	1	100,00	1	100,00
	22 339		22 254	

Дъщерните дружества на Индъстри Дивелъпмънт Холдинг АД оперират основно във финансовата сфера на бизнеса. Всяка една от тях бе повлияна в известна степен от COVID-пандемията, но общата оценка е, че по-скоро ефектът не е бил съществен. Не са били отчетени спадове в приходите, печалбите или намаление в стойността на активите на дружествата.

Дъщерните дружества са представени в индивидуалния финансов отчет на Дружеството по себестойност. През 2021 г. Дружеството е получило дивиденди от инвестициите си в дъщерни предприятия в размер на 98 хил. лв. (2020 г.: 735 хил. лв.), представени на ред Финансови приходи в индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Дружеството няма условни задължения или други поети ангажименти, свързани с инвестиции в дъщерни дружества.

През 2018 г. Индъстри Дивелъпмънт Холдинг АД като мажоритарен акционер в Алтерон АДСИЦ, е предоставил сума в размер на 4 500 хил. лв. на дъщерното си предприятие по силата на сключен договор за подчинен срочен дълг от 31.12.2018 г. Заемът е предоставен при удължен срок на връщане от десет години и отговоря на условията на субординиран дълг с характеристики на капиталов инструмент от гледна точка на дъщерното предприятие по смисъла на параграфи 16А – 16Б от МСС 32 и на инвестиция в дъщерно предприятие от гледна точка на мажоритарния собственик по смисъла на МСС 27. Допълнителните вноски са с дългосрочен характер и с фиксиран лихвен процент при пазарни условия. Вземанията от лихви се капитализират на годишна база. През 2021 г. приходите от лихви са капитализирани лихви в размер на 251 хил. лв. Погасяване ще се извършва съобразно финансовия резултат и финансовата възможност на Алтерон АДСИЦ. Индъстри Дивелъпмънт Холдинг АД няма право да обявява дължимата сума за предсрочно изискуема при никакви обстоятелства. Увеличението на инвестицията от 85 хил. лв. се дължи на натрупана лихва по договора за подчинен срочен дълг през 2021 г.

Промени по отношение на инвестициите в дъщерните предприятия:

През първото тримесечие на 2020 г. Алтерон АДСИЦ е извършило увеличение на акционерния капитал чрез първично публично предлагане на 899 998 броя обикновени, поименни, безналични акции с право на глас всяка. Дружеството закупува 482 511 броя от новата емисия за 9 650 хил. лв.

На 04.08.2020 г. Дружеството е продало частично, без да губи контрол, 39 300 бр. акции или 2.61% от капитала на Алтерон АДСИЦ за сумата от 810 хил. лв. В резултат на продажбата е реализирана печалба в размер на 339 хил. лв. Балансовата стойност на продадените акции е в размер на 471 хил. лв. Акции на Алтерон АДСИЦ са предоставени като обезпечение по банков заем. Справедливата стойност по борсови цени на заложените акции възлиза на 17 347 хил. лв.

Дружеството няма условни задължения или други поети ангажименти, свързани с инвестиции в дъщерни дружества.

6. Инвестиции в асоциирани предприятия

На 26.06.2019 г. Дружеството закупува 47 % от дяловете на „АГРО ТЪРГОВИЯ“ ООД. Балансовата стойност, на Дружеството в асоциираното предприятие към 31.12.2021 г. възлиза на 1 349 хил. лв. Инвестицията е отчетена по себестойност и включва цената на закупените дялове и участие в размер на 2 хил. лв., стойността на предоставен дългосрочен заем в размер на 1 230 хил. лв. и натрупана лихва 142 хил. лв., намалени с обезценка в размер на 27 хил. лв. Основната дейност на „АГРО ТЪРГОВИЯ“ ООД е покупко-продажба, отдаване под наем и управление на недвижими имоти. Дяловете на асоциираното предприятие не се търгуват на публична фондова борса.

Дългосрочният заем е с договорена годишна лихва от 5 %, срок на погасяване 3 години, на падежа и е необезпечен. Поради това, ръководството е направило преценка, че така предоставеният заем отразява стойността на участието в асоциираното дружество. Във връзка с прилагането на МСФО 9 към 31 декември 2021 г. е призната очаквана кредитна загуба в общ размер на 1 хил. лв.

Анализ на очакваните кредитни загуби е представен в пояснение 31.2

7. Финансови активи

Финансовите активи през представения отчетен период включват следните активи:

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Краткосрочни финансови активи		
Финансови активи по справедлива стойност в печалбата или загубата		
Борсови капиталови инструменти	20 450	14 902
Дялове в КИС и други некотирани инструменти	3 329	1 855
Балансова стойност	23 779	16 757

В началото на месец март 2020 г. бе обявено извънредно положение във връзка с ограничаване на разпространението от Covid-19. В резултат имаше рязък спад в борсовите котировки на основните акции, търгувани на БФБ. Въпреки негативния ефект от пандемията, цените на акциите, в които Дружеството е инвестирало, не бяха значително повлияни, като в края на отчетния период се отчита общ ръст на стойността на портфейла на Дружеството с около 42 %.

Към 31 декември 2021 г. Дружеството е предоставило свои финансови активи в размер на 15 219 хил. лв. (31 декември 2020 г.: 14 546 хил. лв.) като обезпечение по договори за обратно изкупуване на финансови инструменти.

Промените в справедливата стойност на финансовите инструменти се отразяват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Печалба от операции с финансови активи“.

7.1. Оценяване по справедлива стойност на финансови инструменти и нефинансови активи

Справедливата стойност на финансовите активи и пасиви търгувани на активни пазари (каквито са публично търгуемите деривативи и търгуеми ценни книжа) е базирана на пазарни котировки. Финансов актив се счита за търгуван на активен пазар, ако пазарните котировки са налични от борси, дилъри, брокери и т.н., тези цени се представят като реални и редовно осъществявани пазарни сделки.

Справедливата стойност на финансови активи, които не се търгуват на активен пазар се определят чрез използване на техники за оценка. Дружеството използва различни методи за оценка и предположения, базирани на пазарни условия, съществуващи към края на годината.

Финансовите активи отчитани по справедлива стойност в индивидуалния отчет за финансовото състояние, са групирани в три нива съобразно йерархията на справедливата стойност. Тази йерархия се определя въз основа на значимостта на входящата информация, използвана при определянето на справедливата стойност на финансовите активи, както следва:

- 1 ниво: пазарни цени (некоригирани) на активни пазари за идентични активи или пасиви;
- 2 ниво: входяща информация, различна от пазарни цени, включени на ниво 1, която може да бъде наблюдавана по отношение на даден актив или пасив, или пряко (т. е. като цени) или косвено (т. е. на база на цените); и
- 3 ниво: входяща информация за даден актив или пасив, която не е базирана на наблюдавани пазарни данни.

31 декември 2021 г.

	Ниво 1 хил. лв.	Ниво 2 хил. лв.	Общо хил. лв.
Активи			
Ценни книжа	11 469	12 310	23 779
Общо	11 469	12 310	23 779

31 декември 2020 г.

	Ниво 1 хил. лв.	Ниво 2 хил. лв.	Общо хил. лв.
Активи			
Ценни книжа	10 745	6 012	16 757
Общо	10 745	6 012	16 757

Методите и техниките за оценяване, използвани при определянето на справедливата стойност, не са променени в сравнение с предходния отчетен период. Всички пазарно търгувани капиталови инструменти са представени в български лева и са публично търгувани на Българска фондова борса. Справедливите стойности са били определени на база на техните борсови цени при наличието на активен пазар и по метод съгласно политиката за оценка на финансовите инструменти на дружеството.

Инвестициите в дялове на договорни фондове са оценени по цена на обратно изкупуване към отчетната дата.

Всички финансови активи на Дружеството, които са публично търгуеми и за които е налице борсова цена и активен пазар, са класифицирани в Ниво 1 от йерархията на справедливата стойност. Промените в

справедливата им стойност са отчетени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Печалба от операции с финансови активи“.

Справедливата стойност на финансови активи, които или не се търгуват на активен пазар, или няма достатъчно данни за активен пазар, се определят чрез използване на техники за оценка. Дружеството използва методи, базирани на оценка на нетните активи на предприятието в което е инвестирано, за да оцени справедливата стойност на своя дял. Допусканията и предположенията се базират на пазарни условия, съществуващи към края на годината (виж пояснение 4.18.3).

Финансовите резултати на една компания трябва да имат най-сериозно влияние върху движението на цените на акциите ѝ. В хода на Covid-19 пандемия почти няма публична или непублична компания, която да не е засегната от икономическата криза. Местният капиталов пазар се движи в посока на своевременно коригиране на цената на акциите на емитентите като взема предвид периодичната финансова информация, постъпваща на фондовата борса, покупателната стойност на участниците на пазара и баланса между търсене и предлагане. Поради тази причина ръководството вярва че борсовите котировки към 31 декември 2021 г. отразяват адекватно ефекта от разразилата си пандемия върху Дружествата в чиито акции/дялове е инвестирал Индъстри Дивелъпмънт Холдинг АД.

8. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и неизползвани данъчни загуби и могат да бъдат представени както следва:

Отсрочени данъчни пасиви (активи)	1 януари 2021	Признати в печалбата или загубата	Рекласифицира не	31 декември 2021
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Нетекущи активи				
Инвестиции в дъщерни предприятия	(3)	-	3	-
Активи, класифицирани като държани за продажба	-	(6)	-	(6)
	(3)	(6)	3	(6)
Текущи активи				
Краткосрочни финансови активи	345	94	-	439
Вземания по предоставени заеми	(81)	(26)	-	(107)
Търговски и други вземания	(20)	12	-	(8)
Вземания от свързани лица	(4)	(7)	(3)	(14)
	240	73	(3)	310
Неизползвани данъчни загуби	-	(84)	-	(84)
Общо	237	(17)	-	220
Признати като:				
Отсрочени данъчни активи	(108)	-	-	(219)
Отсрочени данъчни пасиви	345	-	-	439
Нетно отсрочени данъчни пасиви	237	-	-	220

Отсрочени данъчни пасиви (активи)	1 януари 2020	Признати в печалбата или загубата	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Нетекущи активи			
Инвестиции в дъщерни предприятия	(20)	17	(3)
Дългосрочни вземания от свързани лица	(1)	1	-
	(21)	18	(3)
Текущи активи			
Краткосрочни финансови активи	244	101	345
Вземания по предоставени заеми	(59)	(22)	(81)
Търговски и други вземания	(19)	(1)	(20)
Вземания от свързани лица	(8)	4	(4)
	158	82	240
Общо	137	100	237
Признати като:			
Отсрочени данъчни активи	(107)	-	(108)
Отсрочени данъчни пасиви	244	-	345
Нетно отсрочени данъчни (активи)/пасиви	137	-	237

9. Вземания по предоставени заеми

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Вземания по предоставени заеми	25 587	7 035
Вземания по договори за обратно изкупуване на финансови инструменти	3 234	3 092
Очаквани кредитни загуби	(1 075)	(814)
Общо вземания по предоставени заеми	27 746	9 313

Вземанията по предоставени заеми с брутна балансова стойност 25 587 хил. лв. (31 декември 2020 г.: 7 035 хил. лв.), включват заеми, предоставени от Дружеството и лихвоносни вземания от търговски дружества, придобити по силата на договори за цесия. Вземанията по предоставени заеми се олихвяват с лихвени проценти между 2% - 6,5%. Във връзка с прилагането на МСФО 9 за годината са отчетени очаквани кредитни загуби в общ размер на 260 хил. лв.

Вземанията по договори за обратно изкупуване на финансови инструменти в размер на 3 234 хил. лв., от които 171 хил. лв. лихви (31 декември 2020 г.: 3 092 хил. лв., от които 378 хил. лв. лихви), са с падеж до 6 месеца. Залогът по тези сделки са ликвидни акции, търгувани на БФБ, със справедлива стойност към 31 декември 2021 г. в размер на 4 794 хил. лв. (31 декември 2020 г.: 4 542 хил. лв.), в резултат на което не се признава кредитна загуба към 31 декември 2021 г.

Анализ на очакваните кредитни загуби е представен в пояснение 33.2.

10. Вземания по цесии и други вземания

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Търговски вземания	1 704	44
Вземания по цесии	649	1 580
Други вземания	448	124
Очаквани кредитни загуби	(79)	(91)
Търговски и други финансови вземания	2 722	1 657

Търговските вземания към 31.12.2021 г. в размер на 1 704 хил. лв. са възникнали основно от договори за продажба на финансови инструменти. Вземанията са дължими в срок до края на 2022 г. Вземанията по цесии и другите вземания в размер на 1 097 хил. лв. (31 декември 2020 г.: 1 580 хил. лв.) представляват вземания възникнали във връзка с продажба на финансови активи. Част от тези вземания са лихвоносни.

Нетната балансова стойност на търговските и други вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички търговски и други финансови вземания на Дружеството са прегледани относно настъпили събития на неизпълнение, а за всички търговски вземания е приложен опростен подход за определяне на очакваните кредитни загуби към края на периода. Някои търговски вземания са били обезценени на индивидуална база. През периода са признати приходи от реинтегриране на очаквани кредитни загуби в общ размер на 122 хил. лв. в резултат на събрани вземания, които са били обезценени в предходен период. Анализ на очакваните кредитни загуби е представен в пояснение 33.2.

11. Предоставени аванси

Към 31.12.2021 г. дружеството има предоставени аванси в брутен размер 8 995 хил. лв. (31 декември 2020 г.: 1 840 хил. лв.) за покупка на финансови инструменти.

12. Пари и парични еквиваленти

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Парични средства в банки и в брой		
- български лева	126	12 654
Пари и парични еквиваленти	126	12 654

Към 31 декември 2021 г. и 31 декември 2020 г. Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

13. Финансови активи, държани за продажба

Финансови активи, в размер на 59 хил. лв., представляват 100 % акции на дружество, закупени от Индъстри Дивелъпмънт Холдинг. То е закупено през февруари 2020 г. и се отчита по себестойност. Класифицирането му като финансов актив, държан за продажба се определя от факта, че дружеството няма възможност да използва своите правомощия в предприятието, в което е инвестирало, за да окаже въздействие върху размера на възвръщаемостта, съгласно изискванията на МСФО 10. Дружеството е сключило предварителен договор за продажба на инвестицията, съгласно който цената за продажба е 59 хил. лв. Към 31.12.2021 г. ръководството е направило тест за обезценка на този актив, в резултат на което е начислена 100% обезценка.

14. Собствен капитал

14.1. Акционерен капитал

Регистрираният акционерен капитал на Дружеството се състои от 9 980 925 броя обикновени акции с номинална стойност 1 лв. за всяка. Всички акции са от един и същи клас и предоставят еднакви права на акционерите - право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и право на един глас в Общото събрание на акционерите на Дружеството.

През първото тримесечие на 2018 г. Дружеството увеличи регистрирания си капитал чрез емисия на 9 000 000 броя акции с номинална стойност в размер на 1 лв. и емисионна стойност 1,80 лв. Разликата между емисионна и номинална стойност в размер на 7 200 хил. лв. е призната в премиен резерв след приспадане на разходите по емисията в размер на 24 хил. лв.

Списъкът на основните акционери на Дружеството съответно към 31 декември 2021 г. и 31 декември 2020 г. е представен, както следва:

	31 декември 2021 Брой акции	31 декември 2021 %	31 декември 2020 Брой акции	31 декември 2020 %
Дивелъпмънт Груп АД	3 250 091	32,56	3 250 091	32,56
Загора Фининвест АД	705 833	7,07	705 833	7,07
ДФ Прайм асетс	619 100	6,20	433 100	4,34
Други акционери	5 405 901	54,17	5 591 901	56,03
Общ брой акции	9 980 925	100,00	9 980 925	100,00

14.2. Общи и други резерви

Общите и други резерви на Дружеството са в общ размер на 484 хил. лв. (2020 г.: 484 хил. лв.), формирани като отчисления от финансовия резултат в предходни отчетни периоди в съответствие с изискванията на Търговския закон.

15. Заеми

Заемите на Дружеството представляващи задълженията, отчитани по амортизирана стойност, са както следва:

	31 декември 2021 хил. лв. Текущи	31 декември 2020 хил. лв.	31 декември 2021 хил. лв. Нетекущи	31 декември 2020 хил. лв.
Облигационни заеми	3 978	4 067	36 920	11 730
Банкови заеми	1 500	15	12 324	15 000
Заеми от търговски предприятия	-	9	-	-
Задължения по договори за обратно изкупуване на финансови инструменти	12 390	11 764	-	-
Общо балансова стойност	17 868	15 855	49 244	26 730

Балансовата стойност на получените заеми се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

На 22.12.2016 г. Дружеството е емитирало облигационен заем на обща стойност 10 млн. евро със следните характеристики:

- ISIN: BG2100019160
- Брой облигации: 10 000 броя
- Номинал на облигация: 1 000 евро
- фиксиран лихвен процент 5%
- падеж 22.12.2024 г.
- Лихвените плащания са на шестмесечие

Плащанията на главницата са дължими след юни 2020 г. на шестмесечни вноски. За обезпечаването на емисията облигации е сключена застраховка „Разни финансови загуби“. Неконвертируемите облигации на Дружеството се отчитат по амортизирана стойност. Всички задължения са деноминирани в български лева. Текущата част от задължението по облигационния заем към 31 декември 2021 г. е в размер на 3 939 хил. лв., представляващи задължения за лихви и главници.

На 16.12.2021 г. Дружеството е емитирало облигационен заем на обща стойност 30 млн. лева със следните характеристики:

- ISIN: BG2100018212
- Брой облигации: 30 000 броя
- Номинал на облигация: 1 000 лева
- плаващ лихвен процент с минимална стойност 3%
- падеж 16.12.2029 г.
- Лихвените плащания са на шестмесечие

Плащанията на главницата са дължими след юни 2025 г. на шестмесечни вноски. За обезпечаването на емисията облигации е сключена застраховка „Разни финансови загуби“. Неконвертируемите облигации на Дружеството се отчитат по амортизирана стойност. Всички задължения са деноминирани в български лева. Текущата част от задължението по облигационния заем към 31 декември 2021 г. е в размер на 39 хил. лв., представляващи задължения за лихви.

На 11.12.2020 г. е сключен Договор за банков кредит с плаващ лихвен процент в размер на 15 000 хил. лева с инвестиционна цел – покупка на финансови инструменти. Срокът за погасяване е три години, при плаващ лихвен процент, не по-малко от 2%. Заемът е обезпечен с притежавани от Дружеството вземания и финансови активи. На 30.07.2021 г. кредитът е погасен изцяло.

На 19.07.2021 г. е сключен Договор за банков кредит овърдрафт с променлив лихвен процент с максимален размер 6 000 хил. лв. Срокът за ползване на овърдрафта е 3 години при променлив лихвен процент. С анекс от 30.08.2021 г. и 28.10.2021 г. лимитът на овърдрафта е увеличен до 13 000 хил. лв. Заемът е обезпечен с притежавани от Дружеството финансови активи със справедлива стойност 20 513 хил. лв. и финансови активи, собственост на свързани лица, със справедлива стойност 400 хил. лв.

На 04.11.2021 г. е сключен Договор за банков кредит овърдрафт с променлив лихвен процент с максимален размер 1 500 хил. лв. Срокът за ползване на овърдрафта е 1 години при променлив лихвен процент. Заемът е обезпечен с притежавани от Дружеството финансови активи със справедлива стойност 443 хил. лв. и финансови активи, собственост на свързани лица, със справедлива стойност 1 820 хил. лв.

Заемите от търговски предприятия се олихвяват с лихвен процент 5% и са с едногодишен срок на погасяване. Заемите са необезпечени.

Задълженията по договори за обратно изкупуване на финансови инструменти на стойност 12 390 хил. лв. към 31 декември 2021 г. са възникнали във връзка договори за продажба на ценни книжа с ангажимент за обратното им

изкупуване на определена дата, с фиксиран брой и фиксирана цена, които Дружеството използва като инструмент за финансиране.

Задълженията по договори за обратно изкупуване на финансови инструменти са обезпечени с финансовите инструменти – обект на тази сделка, с балансова стойност 20 013 хил. лв. Договореният лихвен процент по договорите е в рамките на пазарните нива - 4,5%.

Всички задължения са деноминирани в български лева.

Акциите, които са обект на договорите за обратно изкупуване са признати в баланса на Дружеството, на ред Краткосрочни финансови активи, тъй като не са налице условията за отписване при прехвърлянията.

16. Получени аванси за финансови активи

През отчетния период дружеството е сключило предварителни договор за продажба на свои финансови инструменти, за които е получило авансови плащания в общ размер на 6 380 хил. лв. Срокът за приключване на сделката е през 2022 г.

17. Задължения по цесии и други задължения

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Текущи:		
Задължения по договори за цесии	20	907
Търговски задължения	431	506
Финансови пасиви	451	1 413
Други задължения		
Задължения към осигурителни институции	2	2
Нефинансови пасиви	2	2
Текущи търговски и други задължения	453	1 415

Текущите задължения са в български лева и са възникнали в хода на дейността на Дружеството.

Нетната балансова стойност на текущите други задължения се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Част от задълженията по цесии са лихвоносни. Дружеството погасява своите задължения обичайно в рамките на 30 – 180 дни от възникването им, каквато е неговата договореност с контрагентите.

18. Печалба от операции с финансови инструменти

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Печалба от промяна в справедлива стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата	934	1 257
Печалба от продажба на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата	21	5
Загуба от операции с финансови активи, отчитани по амортизирана стойност	-	(593)
Печалба от продажба на дъщерни предприятия, без загуба на контрол	-	339
	955	1 008

19. Финансови приходи

Финансовите приходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Приходи от лихви по заеми	947	762
Приходи от лихви за забава	-	1 655
Приходи от дивиденди	98	830
Финансови приходи	1 045	3 247

20. Финансови разходи

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Разходи за лихви по заеми	(1 529)	(1 794)
Разходи за лихви по задължения, свързани с финансови активи	-	(43)
Банкови такси и комисионни, свързани с облигационния заем	(110)	(120)
Други такси и комисионни	(20)	(14)
Финансови разходи	(1 659)	(1 971)

21. Други приходи

Признатите през отчетния период приходи в размер на 468 хил. лв. представляват неустойки по договори за покупка на финансови активи.

22. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Професионални услуги	(69)	(294)
Регулаторни и други такси	(32)	(23)
	(101)	(317)

Възнаграждението за независим финансов одит на индивидуалния годишен финансов отчет към 31.12.2021 г. е в размер на 14 хил. лв. През отчетния период, одиторът не е предоставял други услуги, несвързани с одита.

23. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Разходи за заплати	(44)	(31)
Разходи за социални осигуровки	(6)	(5)
Разходи за персонала	(50)	(36)

Задълженията към персонала, признати в отчета за финансовото състояние, представляват задължения към ключовия управленски персонал и са представени на ред Задължения към свързани лица (пояснение 28) в размер на 3 хил. лв. Осигурителните и данъчни задължения, свързани с възнагражденията на ключовия управленски персонал, дължими към 31.12.2021 г., са в размер на 2 хил. лв. и са включени на ред Търговски и други задължения (пояснение 16).

24. Други разходи

Другите разходи в размер на 119 хил. лв. (2020 г.: 825 хил. лв.) представляват основно неустойка за неизпълнение по предварителен договор за покупка на финансови инструменти.

25. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка за България в размер на 10 % (2020 г.: 10 %), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Печалба преди данъчно облагане	268	1 617
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данъци върху дохода	(27)	(162)
Данъчен ефект от:		
Разходи, непризнати за данъчни цели	(88)	(128)
Приходи, непризнати за данъчни цели	164	325
Текущ разход за данъци върху дохода	-	-
Отсрочени данъчни разходи / приходи нетно:		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	18	(100)
Разходи за данъци върху дохода	18	(100)

Дружеството е признало отсрочени данъчни пасиви във връзка с призната преоценка на финансови активи през 2021 г., отсрочени данъчни активи във връзка с признатата обезценка на финансови активи и намаление на отсрочените данъчни активи във връзка с реинтегриране на призната обезценка на финансови активи. Пояснение 8 предоставя информация за отсрочените данъчни активи и пасиви, признати в печалбата или загубата.

26. Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен, като за числител е използвана нетната печалба, подлежаща на разпределение между акционерите на Дружеството. Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции са представени както следва:

	2021	2020
Печалба подлежаща на разпределение (в лв.)	285 963	1 516 781
Средно претеглен брой акции	9 980 925	9 980 925
Печалба на акция (в лв. за акция)	0.03	0.15

27. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собственици, дъщерни предприятия, други свързани лица под общ контрол и ключов управленски персонал. Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

27.1. Сделки със собствениците

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Погасени предоставени заеми	9	57
Получени лихви	2	1
Приходи от лихви	31	-
Получени заеми	-	71
Разходи за лихви	-	2
Платени лихви	-	2
Плащания по получени заеми	-	71
Закупени вземания по заем	1 100	-
Закупени търговски вземания	-	810
Погасени търговски вземания	125	165
Търговски задължения, прехвърлени с цесия	-	300
Погасени търговски задължения	20	280

27.2. Сделки с дъщерни предприятия

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Предоставени заеми	8 828	2 265
Възстановени заеми	938	2 565
Внесен капитал	-	16 500
Приходи от лихви	268	285
Получени лихви	119	12
Получени услуги	31	12
Получени дивиденди	98	735
Получени плащания за финансови инструменти	45	-
Предоставени аванси	-	443
Възстановени аванси	-	3 370
Разходи за неустойки	-	800
Платени неустойки	12	788
Плащания по получени заеми	5	562
Разходи за лихви	-	31
Платени лихви	14	77

През сравнителния период Дружеството е направило плащания към дъщерно предприятие по предварителен договор за покупка на инвестиционен имот в размер на 443 хил. лв. Впоследствие, договорът е прекратен и сумата на целия предоставен аванс (включително и в миналия отчетен период) на стойност 3 370 хил. лв. е била възстановена. Съгласно условията на договора, е платена и неустойка в размер на 788 хил. лв.

27.3. Сделки с асоциирани предприятия

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Приходи от лихви	62	63

27.4. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Плащания за закупени вземания	-	7
Задължения по заеми, прехвърлени с цесия	-	148
Платени заеми	-	148
Разходи за лихви	-	6
Платени лихви	-	9

27.5. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(35)	(22)
Осигуровки	(5)	(3)
Общо възнаграждения	(40)	(25)

28. Разчети със свързани лица в края на периода

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Текущи		
Вземания от:		
- собствениците	1 630	655
- дъщерни предприятия	9 751	1 827
- очаквани кредитни загуби	(109)	(37)
Общо текущи вземания от свързани лица	11 272	2 445
Текущи		
Задължения към:		
- собствениците	-	20
- дъщерни предприятия	1	23
- ключов управленски персонал	3	2
- други свързани лица под общ контрол	1	1
Общо текущи задължения към свързани лица	5	46

Вземанията от собствениците в размер на хил. 1 630 хил. лв. са възникнали във връзка със закупено вземане за продажба на акции със срок на погасяване през 2022 г. и закупено вземане за заем със срок на погасяване 2022 г. и 6% фиксиран лихвен процент при пазарни условия. Заемът е необезпечен.

Вземанията от дъщерни предприятия с балансова стойност в размер на 9 718 хил. лв. представляват предоставени заеми с фиксиран годишен лихвен процент 6,5%. Заемите са необезпечени. Вземания в размер на 33 хил. лв. са текущи търговски вземания.

Текущите вземанията от свързаните предприятия се погасяват в рамките на нормалната търговска дейност. Във връзка с прилагането на МСФО 9 за отчетния период са признати очаквани кредитни загуби в общ размер на 72 хил. лв.

Анализ на очакваните кредитни загуби е представен в пояснение 33.2.

Текущата част от задълженията към ключовия управленски персонал е свързана с възнаграждения и е уредена през януари 2021 г.

Дружеството не е получавало и/или предоставяло гаранции по сделки със свързаните лица.

29. Равнение на пасивите възникващи от финансова дейност

Промените в задълженията на Дружеството, произтичащи от финансова дейност, могат да бъдат класифицирани, както следва:

	Дългосрочен облигационен заем	Дългосрочен банков заем	Краткосрочен облигационен заем	Краткосрочен банков заем	Краткосро- чни заеми	Заеми към свързани лица	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
1 януари 2021	11 730	15 000	4 067	15	11 773	11	42 596
Парични потоци:							
Плащания (главници)	-	(15 000)	(3 912)	-	(17 098)	(5)	(36 015)
Плащания на лихви	-	-	(912)	(163)	(517)	(5)	(1 597)
Постъпления	29 088	12 324	-	1 500	17 664	-	60 576
Непарични промени:							
Начислени лихви	-	-	823	157	549	-	1 529
Прекласифици- ране	(3 912)	-	3 912	-	-	-	-
Прихващане	14	-	-	(9)	19	-	24
31 декември 2021	36 920	12 324	3 978	1 500	12 390	1	67 113
	Дългосрочен облигационен заем	Дългосрочен банков заем	Краткосрочен облигационен заем	Краткосрочен банков заем	Краткосро- чни заеми	Заеми към свързани лица	Общо
	хил. лв.		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
1 януари 2020	15 640	-	3 972	-	11 562	670	31 844
Парични потоци:							
Плащания (главници)	-	-	(3 912)	(9 700)	(17 452)	(746)	(31 810)
Плащания на лихви	-	-	(930)	(184)	(514)	(87)	(1 715)
Постъпления	-	15 000	-	9 700	17 744	71	42 515
Непарични промени:							
Начислени лихви	-	-	1 025	171	560	38	1 794
Прекласифици- ране	(3 912)	-	3 912	-	(142)	142	-
Прихващане	2	-	-	28	15	(77)	(32)
31 декември 2020	11 730	15 000	4 067	15	11 773	11	42 596

30. Безналични сделки

През представените отчетни периоди Дружеството е осъществило прихващане на насрещни задължения с дъщерни предприятия в размер на 42 хил. лв.

31. Условни активи и пасиви

През годината няма предявени гаранционни и правни искове към Дружеството и не са възникнали условни активи и пасиви за Дружеството. Дружеството е поръчител по договори за вземания от свързани предприятия за вземания с общ размер 2 303 хил. лв. Към 31.12.2021 г. неизплатената част по тези вземания е 1 945 хил. лв.

32. Категории финансови активи и пасиви

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

Финансови активи	Пояснение	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Финансови активи, по справедлива стойност в печалбата или загубата:			
Капиталови инструменти	6	23 779	16 757
Дългови инструменти, отчитани по амортизирана стойност, нетна балансова стойност			
Вземания по цесии	10	632	1 489
Вземания по предоставени заеми	9	27 746	9 313
Предоставени аванси за финансови активи	11	8 995	1 730
Търговски и други вземания	10	2 091	168
Вземания от свързани лица	28	11 272	2 445
Пари и парични еквиваленти		126	12 654
Общо финансови активи		74 641	44 556

Финансови пасиви		31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Задължения по облигационни заеми	15	40 898	15 797
Задължения по банкови заеми	15	13 824	15 015
Задължения по заеми	15	12 390	11 773
Получени аванси за финансови активи		6 380	-
Задължения по цесии и други задължения	16	451	1 413
Задължения към свързани лица	28	2	44
		73 945	44 042

Вижте пояснение 4.11 за информация относно счетоводната политика за всяка категория финансови инструменти. Методите, използвани за оценка на справедливите стойности на финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност, са описани в пояснение 7.1. Описание на политиката и целите за управление на риска на Дружеството относно финансовите инструменти е представено в пояснение 33.

33. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

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.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от изпълнителния директор. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари. Вследствие на използването на финансови инструменти, Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

33.1. Анализ на пазарния риск

33.1.1. Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева, а при извършване на чуждестранни сделки за основна валута се използва евро.

33.1.2. Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Към 31 декември 2021 г. Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по търговските си и облигационният заем от 2016 г., тъй като те са с фиксирани лихвени проценти.

Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми и облигационния заем от 16.12.2021 г., които са с променлив лихвен процент.

При промяна на лихвения процент по банковите заеми с 1%, собственият капитал ще се увеличи/намали с 59 хил. лв.

Ръководството на Дружеството отчита слабо изменение на EURIBOR (0,23%), с който са обвързани лихвените задължения по облигационния заем от 2021 г. и счита лихвения риск по този заем за минимален за 2021 г.

33.1.3. Други ценови рискове

Дружеството е изложено на други ценови рискове във връзка с притежавани публично търгувани акции.

В следствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск в промени на цените, който се дължат на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

В случай че котираната цена на публично търгуваните акции, притежавани от Дружеството, се повиши или намали 1%, финансовият резултат и собственият капитал ще бъдат увеличени или намалени с 210 хил. лв. (за 2020 г.: 151 хил. лв.).

33.2. Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява риска даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с предоставените заеми, аванси и търговски и други вземания.

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

Финансови активи	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Финансови активи, по справедлива стойност в печалбата или загубата	23 779	16 757
Дългови инструменти, отчитани по амортизирана стойност	50 862	27 799
Общо финансови активи	74 641	44 556

Дружеството е предоставило финансовите си активи като обезпечение по други сделки с изключение на задълженията по договори за обратно изкупуване на финансови инструменти, които са обезпечени с финансови активи с балансова стойност 15 219 хил. лв. Дружеството редовно следи за неизпълнението на вземанията от клиенти и други контрагенти, установени индивидуално и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани са финансови активи с висока кредитна оценка.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация.

Няма просрочени, необезценени вземания. Балансовите стойности описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Дружеството по отношение на тези финансови инструменти.

Дружеството прилага опростения модел на МСФО 9 за признаване на очакваните кредитни загуби за целия срок на актива за всички търговски вземания, тъй като те нямат съществен финансов компонент. При определянето на размера на очакваните кредитни загуби търговските вземания са оценени на колективна основа, тъй като притежават сходни характеристики на кредитния риск. Те са групирани според броя на изминалите изтеклите дни, а също и според географското местоположение на клиентите.

Предоставени заеми, цесии и други лихвоносни финансови активи

Размерът на обезценката по предоставени заеми се формира на база преглед и анализ относно спазването на условията по сключените договори. На регулярна база се извършва анализ на финансовото състояние на длъжника, обезпечения, спазването на договорените срокове, регулярност на погасяване и други рискови фактори. Очакваните кредитни загуби се формират чрез дисконтиране на размера на вземането с подходящ дисконтов фактор.

При прилагане на модела за изчисляване на очаквани кредитни загуби, ръководството на Дружеството е взело предвид влошената икономическа обстановка, причинена от Covid-19 пандемията, ликвидните затруднения в бизнеса като цяло и влошено кредитно качество за компании от определени индустрии. Там, където е било приложимо, е приложен по-висок процент на дисконтиране с цел отразяване на увеличението в кредитния риск.

Дружеството използва корективна сметка за признатите очаквани кредитни загуби по видове вземания, като равнението на движението за 2021 г. е представено в таблицата по-долу:

	Дългосрочни вземания от асоциирани предприятия хил. лв.	Предоставени заеми хил. лв.	Вземания по цесии и други вземания хил. лв.	Вземания от свързани лица хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо към 01 януари 2021 г.	(26)	(814)	(201)	(37)	(1 078)
Признати загуби през периода	(1)	(277)	(22)	(101)	(401)
Обратно възстановени през периода		16	144	29	189
Салдо към 31 декември 2021 г.	(27)	(1 075)	(79)	(109)	(1 290)

Нетната загубата от обезценка на финансови активи за 2021 г. възлиза на 271 хил. лв. През отчетния период дружеството е отчело очаквани кредитни загуби в размер на 59 хил. лв. във връзка с актив, класифициран като държан за продажба.

Равнение на движението на очаквани кредитни загуби по видове вземания за 2020 г. е представено в таблицата по-долу:

	Дългосрочни вземания от асоциирани предприятия хил. лв.	Предоставени заеми хил. лв.	Вземания по цесии и други вземания хил. лв.	Вземания от свързани лица хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо към 01 януари 2020 г.	-	(600)	(192)	(77)	(869)
Рекласифициране	(12)	12	-	-	-
Признати загуби през периода	(14)	(545)	(201)	(25)	(785)
Обратно възстановени през периода	-	319	192	65	576
Салдо към 31 декември 2020 г.	(26)	(814)	(201)	(37)	(1 078)

33.3. Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява риска Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план – за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

Дружеството държи пари в банкови сметки, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни.

Към 31 декември 2021 г. падежите на договорните задължения на Дружеството са обобщени, както следва:

31 декември 2021 г.	Текущи		Нетекущи	
	До 6 месеца хил. лв.	Между 6 и 12 месеца хил. лв.	От 1 до 5 години хил. лв.	Над 5 години хил. лв.
Задължения по облигационни заеми	2 022	1 956	19 820	18 000
Задължения по заеми	12 390	1 500	12 324	-
Получени аванси за финансови активи	-	6 380	-	-
Търговски и други задължения	420	-	-	-
Задължения към свързани лица	1	1	-	-
Общо	14 833	9 837	32 144	18 000

31 декември 2020 г.	Текущи		Нетекущи	
	До 6 месеца хил. лв.	Между 6 и 12 месеца хил. лв.	От 1 до 5 години хил. лв.	Над 5 години хил. лв.
Задължения по облигационни заеми	2 111	1 956	11 730	-
Задължения по заеми	11 788	-	15 000	-
Търговски и други задължения	1 280	133	-	-
Задължения към свързани лица	13	31	-	-
Общо	15 192	2 120	26 730	-

Финансовите активи като средство за управление на ликвидния риск

При оценяването и управлението на ликвидния риск Дружеството отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти и по-специално наличните парични средства и вземания.

34. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управлението на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за акционерите като осъществява сделките си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството наблюдава капитала на базата на коефициент на задлъжнялост, представляващ съотношението на нетен дълг към собствен капитал. Нетният дълг включва сумата на заемите, намалена с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Капиталът за представения отчетен период може да бъде анализиран, както следва:

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Собствен капитал	24 158	23 872
Собствен капитал	24 158	23 872
Задължения	67 112	44 046
- Пари и парични еквиваленти	(126)	(12 654)
Нетен дълг	66 986	31 392
Общо капитал (собствен капитал + нетен дълг)	91 144	55 264
Коефициент на задлъжнялост (нетен дълг/общо капитал)	73%	57%

В качеството си на емитент на облигации, на Дружеството са наложени спазване на следните съотношения на база консолидиран финансов отчет:

- **Съотношение Пасиви/Активи:** Емитентът поема задължение през периода до изплащането на облигационния заем да поддържа съотношение Пасиви/Активи (сума текущи + нетекущи пасиви към общата сума на активите) не по-високо от 97%. Към 31.12.2021 г. на база индивидуален финансов отчет, това съотношение е в размер на 75,43%;
- **Покритие на разходите за лихви:** Емитентът поема задължение през периода до изплащането на облигационния заем да поддържа съотношението Покритие на разходите за лихви (изчислен, като печалбата от обичайната дейност, увеличена с разходите за лихви, се разделя на разходите за лихви) не по-ниско от 1.05. Към 31.12.2021 г. това съотношение е в размер на 1.33;
- **Текуща ликвидност:** Емитентът поема задължение през периода до изплащането на облигационния заем да поддържа съотношение на текуща ликвидност (сумата на текущи активи към сумата на текущи пасиви) не по-ниско от 0.5. Към 31.12.2021 г. това съотношение е в размер на 3.02 на база индивидуален финансов отчет.

Дружеството е спазило външно наложените изисквания за капитала, на които подлежи във връзка със своите задължения по емитирания облигационен заем към 31 декември 2021 г. и 2020 г.

35. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между датата на консолидирания финансов отчет и датата на оторизирането му за издаване с изключение на следните некоригиращи събития:

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 оказват 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, които във финансовия отчет са определени при извършването на редица преценки и допускания от страна на ръководството и отчитане на най-надеждната налична информация към датата на приблизителните оценки.

36. Одобрение на финансовия отчет

Годишния индивидуален финансов отчет към 31 декември 2021 г. (включително сравнителната информация) е приет и одобрен за издаване от Съвета на директорите на 31 март 2022 г.



„ИНДЪСТРИ ДИВЕЛЪПМЪНТ ХОЛДИНГ” АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 декември 2021 г.

Седалище и адрес на управление

гр. София, бул. „Братя Бъкстон” № 40, п.к. 1618

Телефон

+359 882 86 23 47

Електронен адрес /e-mail/

office@idhbg.com

Интернет страница

www.idhbg.com

***Информационна агенция, чрез която Дружеството
оповестява публично вътрешна информация:***

www.infostock.bg

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 29 от Закона за счетоводството, чл. 100н, ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа и Наредба № 2 от 9 ноември 2021 г. на КФН за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар.

Докладът за дейността съдържа обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено Дружеството. Неразделна част от настоящия доклад е Декларацията за корпоративно управление на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, изготвена съгласно разпоредбите на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ.

„Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД (Дружеството) е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър под номер ЕИК 121227792. Дружеството е вписано в регистъра на публичните дружества с Протокол 37/27.05.1998 г. на КФН, код 6R1. Седалището и адресът на управление е в гр. София, бул. „Братя Бъкстон“ № 40.

Основната дейност на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД се състои в придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества.

Акциите на Дружеството са регистрирани на Българска фондова борса - София.

Органите на управление на Дружеството се състои от Съвет на директорите и Общо събрание на акционерите.

През 2020 г. в съвета на директорите участват Биляна Илиева Вълкова, Весела Пламенова Манчева и Майя Ангелова Пенева. На 09.03.2021 г. Майя Пенева е освободена от заеманата длъжност. Новият член на съвета на директорите на Дружеството е Николай Петев Петков.

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Весела Пламенова Манчева.

„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. ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА.

През 2021 г. „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД осъществява дейността си при продължаващото въздействие на пандемията от Covid-19 върху бизнеса и макроикономическата среда. Във връзка с ефектите от разпространението на пандемията през отчетния период продължиха затрудненията в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. Бизнесът трябваше да се справя с предизвикателства, свързани с намалени приходи и нарушени вериги за доставки. Влияние върху икономическата среда оказаха редица ограничения от наложените мерки за справяне с пандемията, при несигурност за вероятността от удължаване на мерките за неопределени бъдещи периоди.

Пандемията доведе до значителна волатилност на финансовите и стоковите пазари в световен мащаб, в т.ч. и в България. 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.

В тази ситуация 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 счита, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и ще продължи да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет. Ръководството текущо следи портфейла си от вземания и с оглед реализиране на доходност за Дружеството търси начини за неговото оптимизиране, като реструктурира вземания, които смята, че са по-рискови.

Информацията относно настъпилите през 2021 г. обстоятелства, които ръководството на Дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават акции от капитала на Дружеството, е публично оповестявана до Комисия за финансов надзор, регулирания пазар на ценни книжа и обществеността /инвеститорите/, чрез специализираната финансова и икономическа медия Infostock.bg <https://www.infostock.bg/infostock/>, в сроковете и по реда за разкриване на регулирана информация от публични дружества и други емитенти на ценни книжа, предвидени в ЗППЦК и Наредба № 2. Оповестената информация може да бъде намерена на интернет адрес <https://www.infostock.bg/infostock/control/issueannouncements/RAZHL>. За периода преди 23.08.2021 г. информацията е оповестена на интернет адрес <http://fininfo.news.bg/index.php?id=4&code=36>

2.1. ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ

В резултат на осъществената дейност през 2021 г. „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД реализира печалба в размер на 286 хил. лв., като отчита спад спрямо 2020 г. когато Дружеството отчита печалба на стойност 1 517 хил. лв.

Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	(в хил. лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Печалба от операции с финансови активи	955	1 008
Финансови приходи	1 045	3 247
Финансови разходи	(1 659)	(1 971)
Загуба от обезценка на финансови активи	(271)	(209)
Възстановена (загуба) от обезценки инвестиции в дъщерни предприятия	-	197
Печалба от оперативна дейност	70	2 272
Печалба от продажба на инвестиции в дъщерни предприятия	-	523
Други приходи	468	-
Разходи за външни услуги	(101)	(317)
Разходи за персонала	(50)	(36)
Други разходи	(119)	(825)
Печалба преди данъци	268	1 617
Разходи за данъци върху дохода	18	(100)
Печалба за периода	286	1 517
Общо всеобхватен доход за периода	286	1 517
Основен доход на акция (в лв.):	0.03	0.15

Към 31.12.2021 г. Дружеството отчита общо активи в размер на 98 328 хил. лв., което представлява ръст от 44.27 % спрямо 2020 г. Собственият капитал възлиза на 24 158 хил. лв., като нараства с 1.20 % в сравнение с предходната година.

Отчет за финансовото състояние

(в хил. лв.)

	2021 г.	Изменение %	2020 г.
Активи			
Нетекущи активи	23 688	0.63%	23 540
Текущи активи	74 640	67.52%	44 556
Финансови активи държани за продажба	-	-100.00%	59
Общо активи	98 328	44.27%	68 155
Собствен капитал			
Акционерен капитал	9 981	0.00%	9 981
Общи резерви	193	0.00%	193
Премииен резерв	7 176	0.00%	7 176
Други резерви	291	0.00%	291
Неразпределена печалба	6 517	4.59%	6 231
Общо собствен капитал	24 158	1.20%	23 872
Пасиви			
Нетекущи пасиви	49 464	83.42%	26 967
Текущи пасиви	24 706	42.69%	17 315
Общо пасиви	74 170	67.49%	44 283
Общо собствен капитал и пасиви	98 328	44.27%	68 155

2.2. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Ликвидност		2021 г.	2020 г.
Коефициент за обща ликвидност	Текущи активи / Текущи пасиви	3.02	2.57
Коефициент за незабавна ликвидност	Парични средства/Текущи пасиви	0.005	0.73

Задлъжнялост		2021 г.	2020 г.
Коефициент „Обща задлъжнялост“	Общо дълг/ Общо активи	0.75	0.65
Коефициент „Финансова автономност“	Общо дълг/ Собствен капитал	3.07	1.86
Коефициент „Дългосрочен дълг към активи“	Дългосрочен дълг/ Общо активи	0.50	0.40
Коефициент на покритие на собствения капитал	Общо активи/ Собствен капитал	4.07	2.86

Рентабилност		2021 г.	2020 г.
Рентабилност на собствения капитал	Нетна печалба/ Собствен капитал	0.0118	0.0635

2.3. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дружеството има инвестиции в следните дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	31 декември 2021 хил. лв.	участие %	31 декември 2020 хил. лв.	участие %
Алтерон АДСИЦ	13 949	51,00	13 864	51,00
Пътища и съоръжения-ГМС ЕООД	4 636	100,00	4 636	100,00
Стратегия Асет Мениджмънт АД	1 960	98,00	1 960	98,00
ИП АБВ-Инвестиции ЕООД	1 793	100,00	1 793	100,00
Естакада ЕООД	1	100,00	1	100,00
	22 339		22 254	

Дъщерните дружества на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД оперират основно във финансовата сфера на бизнеса. Всяка една от тях бе повлияна в известна степен от COVID-пандемията, но общата оценка е, че по-скоро ефектът не е бил съществен. Не са били отчетени спадове в приходите, печалбите или намаление в стойността на активите на дружествата.

Дъщерните дружества са представени в индивидуалния финансов отчет на Дружеството по себестойност. През 2021 г. Дружеството е получило дивиденди от инвестициите си в дъщерни предприятия в размер на 98 хил. лв. (2020 г.: 735 хил. лв.), представени на ред Финансови приходи в индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Дружеството няма условни задължения или други поети ангажименти, свързани с инвестиции в дъщерни дружества.

3. ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО.

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. При управление на риска, приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари.

3.1. ПАЗАРЕН РИСК

Вследствие на използването на финансови инструменти, Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

- *Валутен риск* – по-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева, а при извършване на чуждестранни сделки за основна валута се използва евро;
- *Лихвен риск* – политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Към 31 декември 2021 г. Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по търговските си и облигационният заем от 2016 г., тъй като те са с фиксирани лихвени проценти. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми и облигационния заем от 16.12.2021 г., които са с променлив лихвен процент. При промяна на лихвения процент по банковите заеми с 1%, собственият капитал ще се увеличи/намали с 59 хил. лв.
- *Други ценови рискове* – Дружеството е изложено на други ценови рискове във връзка

с притежавани публично търгувани акции. В следствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск в промени на цените, който се дължат на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството. В случай че котираната цена на публично търгуваните акции, притежавани от Дружеството, се повиши или намали 1%, финансовият резултат и собственият капитал ще бъдат увеличени или намалени с 210 хил. лв. (за 2020 г.: 151 хил. лв.).

3.2. КРЕДИТЕН РИСК

Кредитен риск представлява рискът даден контрагент да не изпълни своите задължения към Дружеството, с което да причини финансови загуби. Дружеството е изложено на този риск във връзка с предоставените заеми, аванси и търговски и други вземания. Дружеството редовно следи за неизпълнението на вземанията от клиенти и други контрагенти, установени индивидуално и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация.

Няма просрочени, необезценени вземания. При определяне размера на очакваните кредитни загуби, търговските вземания са оценени на колективна основа, тъй като притежават сходни характеристики на кредитния риск. Те са групирани според броя на изминалите изтеклите дни, а също и според географското местоположение на клиентите. Размерът на обезценката по предоставени заеми се формира на база преглед и анализ относно спазването на условията по сключените договори. На регулярна база се извършва анализ на финансовото състояние на длъжника, обезпечения, спазването на договорените срокове, регулярност на погасяване и други рискови фактори. Очакваните кредитни загуби се формират чрез дисконтиране на размера на вземането с подходящ дисконтов фактор.

3.3. ЛИКВИДЕН РИСК

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. При оценяването и управлението на ликвидния риск Дружеството отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти и по-специално наличните парични средства и вземания.

Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план – за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Дружеството държи пари в банкови сметки, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни.

4. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

Не са възникнали коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между датата на консолидирания финансов отчет и датата на оторизирането му за издаване с изключение на следните некоригиращи събития:

Във връзка с продължаващата световна пандемия от Covid-19, с Решение на Министерски съвет беше удължен срокът на извънредната епидемична обстановка в България до 31 март 2022 г. Дружеството не е в състояние да оцени надеждно влиянието на коронавирус пандемията върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че влиянието на пандемията върху бизнеса и световните пазари ще се отрази негативно. Това от своя страна би могло да доведе до промяна в балансовите стойности на активите на Дружеството, които във финансовия отчет са определени при извършването на редица преценки

и допускания от страна на ръководството и отчитане на най-надеждната налична информация към датата на приблизителните оценки.

Усложнената международна обстановка през последните седмици, свързана с напрежението между Украйна и Руската Федерация, довела до военни действия между страните, породила след себе си налагането на санкции и ограничения от страна на Европейския съюз, САЩ, Канада, Великобритания и други спрямо Руската Федерация, Руската централна банка, кредитни институции и компании, както и физически лица, свързани със събитията в Украйна. Дружеството няма пряка експозиция към Украйна, Русия или Беларус. Въздействието върху общата икономическа ситуация обаче може да изисква преразглеждане на някои допускания и преценки. На този етап ръководството не е в състояние надеждно да оцени въздействието, тъй като събитията се развиват ежедневно. Независимо от това към датата на този финансов отчет Дружеството продължава да прилага принципа на действащото предприятие като база за изготвяне на финансовия отчет.

5. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 КЪМ ЧЛ. 10, Т. 1 ОТ 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.

5.1. ИНФОРМАЦИЯ, ДАДЕНА В СТОЙНОСТНО И КОЛИЧЕСТВЕНО ИЗРАЖЕНИЕ, ОТНОСНО ОСНОВНИТЕ КАТЕГОРИИ СТОКИ, ПРОДУКТИ И/ИЛИ ПРЕДОСТАВЕНИ УСЛУГИ С ПОСОЧВАНЕ НА ТЕХНИЯ ДЯЛ В ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ НА ДРУЖЕСТВОТО КАТО ЦЯЛО И ПРОМЕНИТЕ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА.

Основната дейност на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД се състои в придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества. Приходите на Дружеството са свързани основно с операции с финансови инструменти в съответствие с бизнеса на Дружеството. През 2021 г. Дружеството отчита приходи от дейността в размер на 2 797 хил. лв. Подробна информация във връзка с относителния дял на приходите по отделни категории спрямо общия обем на приходите от дейността се съдържа съответно в т. 5.2. „Информация за общите приходи, разпределени по категория дейности“.

5.2. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ПРИХОДИТЕ, РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ОТДЕЛНИТЕ КАТЕГОРИИ ДЕЙНОСТИ, ВЪТРЕШНИ И ВЪНШНИ ПАЗАРИ, КАКТО И ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗТОЧНИЦИТЕ ЗА СНАБДЯВАНЕ С МАТЕРИАЛИ, НЕОБХОДИМИ ЗА ПРОИЗВОДСТВОТО НА СТОКИ ИЛИ ПРЕДОСТАВЯНЕТО НА УСЛУГИ С ОТРАЗЯВАНЕ СТЕПЕНТА НА ЗАВИСИМОСТ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ВСЕКИ ОТДЕЛЕН ПРОДАВАЧ ИЛИ КУПУВАЧ/ПОТРЕБИТЕЛ, КАТО В СЛУЧАЙ ЧЕ ОТНОСИТЕЛНИЯТ ДЯЛ НА НЯКОЙ ОТ ТЯХ НАДХВЪРЛЯ 10 НА СТО ОТ РАЗХОДИТЕ ИЛИ ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ - ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВСЯКО ЛИЦЕ ПООТДЕЛНО, ЗА НЕГОВИЯ ДЯЛ В ПРОДАЖБИТЕ ИЛИ ПОКУПКИТЕ И ВРЪЗКИТЕ МУ С ДРУЖЕСТВОТО.

Приходите на Дружеството са свързани основно с операции с финансови инструменти в съответствие с бизнеса на Дружеството. В зависимост от класификацията на активите, с които са свързани, приходите се класифицират в две основни групи – печалби от операции с финансови инструменти и финансови приходи. Първата група включва печалба/(загуба) от продажба на акции, промяна в справедлива стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата и приходи от продажба на финансови активи (вземания по цесии). Като финансови приходи се представят приходи от лихви по заеми и приходи от дивиденди.

Дружеството отчита и други приходи, които се оценяват по справедлива стойност на

полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включват данък добавена стойност.

Приходи от дейността

(в хил. лв)

ПРИХОДИ	2021 г.	2020 г.
Нетни приходи от продажби на:		
1. Продукция		
2. Стоки		
3. Услуги		
4. Други	468	
Общо за група	468	-
Финансови приходи		
1. Приходи от лихви	947	2 417
2. Приходи от дивиденди	98	830
3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	21	872
4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
5. Други, в т.ч. промяна в справедливата стойност на финансови активи	1 451	2 257
Общо за група	2 517	6 376
Общо приходи от дейността	2 985	6 376

Поради спецификата на дейността, Дружеството няма доставчици на материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги.

5.3. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ.

През периода не са сключвани съществени сделки, различни от обичайната дейност на Дружеството.

5.4. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СДЕЛКИТЕ, СКЛЮЧЕНИ МЕЖДУ ЕМИТЕНТА И СВЪРЗАНИ ЛИЦА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД, ПРЕДЛОЖЕНИЯ ЗА СКЛЮЧВАНЕ НА ТАКИВА СДЕЛКИ, КАКТО И СДЕЛКИ, КОИТО СА ИЗВЪН ОБИЧАЙНАТА МУ ДЕЙНОСТ ИЛИ СЪЩЕСТВЕНО СЕ ОТКЛОНЯВАТ ОТ ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ, ПО КОИТО ДРУЖЕСТВОТО ИЛИ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО Е СТРАНА, С ПОСОЧВАНЕ НА СТОЙНОСТТА НА СДЕЛКИТЕ, ХАРАКТЕРА НА СВЪРЗАНОСТТА И ВСЯКА ИНФОРМАЦИЯ, НЕОБХОДИМА ЗА ОЦЕНКА НА ВЪЗДЕЙСТВИЕТО ВЪРХУ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ЕМИТЕНТА.

Свързаните лица на Дружеството включват собственици, дъщерни предприятия, други свързани лица под общ контрол и ключов управленски персонал. Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите.

(в хил. лв)

Сделки със собствениците	2021 г.	2020 г.
Погасени предоставени заеми	9	57
Получени лихви	2	1
Приходи от лихви	31	-
Получени заеми	-	71
Разходи за лихви	-	2
Платени лихви	-	2
Плащания по получени заеми	-	71
Закупени вземания по заем	1 100	-
Закупени търговски вземания	-	810
Погасени търговски вземания	125	165
Търговски задължения, прехвърлени с цесия	-	300
Погасени търговски задължения	20	280

(в хил. лв)

Сделки с дъщерни предприятия	2021 г.	2020 г.
Предоставени заеми	8 828	2 265
Възстановени заеми	938	2 565
Внесен капитал	-	16 500
Приходи от лихви	268	285
Получени лихви	119	12
Получени услуги	31	12
Получени дивиденди	98	735
Получени плащания за финансови инструменти	45	-
Предоставени аванси	-	443
Възстановени аванси	-	3 370
Разходи за неустойки	-	800
Платени неустойки	12	788
Плащания по получени заеми	5	562
Разходи за лихви	-	31
Платени лихви	14	77

През сравнителния период Дружеството е направило плащания към дъщерно предприятие по предварителен договор за покупка на инвестиционен имот в размер на 443 хил. лв. Впоследствие, договорът е прекратен и сумата на целия предоставен аванс (включително и в миналия отчетен период) на стойност 3 370 хил. лв. е била възстановена. Съгласно условията на договора, е платена и неустойка в размер на 788 хил. лв.

(в хил. лв)

Сделки с асоциирани предприятия	2021 г.	2020 г.
Приходи от лихви	62	63

(в хил. лв)

Сделки с други свързани лица под общ контрол	2021 г.	2020 г.
Плащания за закупени вземания	-	7
Задължения по заеми, прехвърлени с цесия	-	148
Платени заеми	-	148
Разходи за лихви	-	6
Платени лихви	-	9

(в хил. лв.)

Сделки с ключов управленски персонал	2021 г.	2020 г.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(35)	(22)
Осигуровки	(5)	(3)
Общо възнаграждения	(40)	(25)

Към края на периода, Дружеството отчита следните разчети със свързани лица:

(в хил. лв.)

	31 декември 2021 г.	31 декември 2020 г.
Текущи		
Вземания от:		
- собствениците	1 630	655
- дъщерни предприятия	9 751	1 827
- очаквани кредитни загуби	(109)	(37)
Общо текущи вземания от свързани лица	11 272	2 445

Текущи		
Задължения към:		
- собствениците	-	20
- дъщерни предприятия	1	23
- ключов управленски персонал	3	2
- други свързани лица под общ контрол	1	1
Общо текущи задължения към свързани лица	5	46

Вземанията от собствениците в размер 1 630 хил. лв. са възникнали във връзка със закупено вземане за продажба на акции със срок на погасяване през 2022 г. и закупено вземане за заем със срок на погасяване 2022 г. и 6% фиксиран лихвен процент при пазарни условия. Заемът е необезпечен.

Вземанията от дъщерни предприятия с балансова стойност в размер на 9 718 хил. лв. представлява предоставени заеми с фиксиран годишен лихвен процент 6,5%. Заемите са необезпечени. Вземания в размер на 33 хил. лв. са текущи търговски вземания.

Текущите вземанията от свързаните предприятия се погасяват в рамките на нормалната търговска дейност. Във връзка с прилагането на МСФО 9 за отчетния период са признати очаквани кредитни загуби в общ размер на 72 хил. лв.

Текущата част от задълженията към ключовия управленски персонал е свързана с възнаграждения и е уредена през януари 2022 г.

Дружеството не е получавало и/или предоставяло гаранции по сделки със свързаните лица.

5.5. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ЗА ДРУЖЕСТВОТО ХАРАКТЕР, ИМАЩИ СЪЩЕСТВЕНО ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА МУ, И РЕАЛИЗИРАНИТЕ ОТ НЕГО ПРИХОДИ И ИЗВЪРШЕНИ РАЗХОДИ. ОЦЕНКА НА ВЛИЯНИЕТО ИМ ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ ПРЕЗ ТЕКУЩАТА ГОДИНА.

През 2021 г. няма събития и показатели с необичаен за Дружеството характер, оказали съществено влияние върху дейността му.

5.6. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СДЕЛКИ, ВОДЕНИ ИЗВЪНБАЛАНСОВО - ХАРАКТЕР И БИЗНЕС ЦЕЛ, ПОСОЧВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО ВЪЗДЕЙСТВИЕ НА СДЕЛКИТЕ ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА, АКО РИСКЪТ И ПОЛЗИТЕ ОТ ТЕЗИ СДЕЛКИ СА СЪЩЕСТВЕНИ ЗА ДРУЖЕСТВОТО И АКО РАЗКРИВАНЕТО НА ТАЗИ ИНФОРМАЦИЯ Е СЪЩЕСТВЕНО ЗА ОЦЕНКАТА НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО.

През 2021 г. няма за сделки на Дружеството, водени извънбалансово.

5.7. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЯЛОВИ УЧАСТИЯ НА ЕМИТЕНТА, ЗА ОСНОВНИТЕ МУ ИНВЕСТИЦИИ В СТРАНАТА И В ЧУЖБИНА (В ЦЕННИ КНИЖА, ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ И НЕДВИЖИМИ ИМОТИ), КАКТО И ИНВЕСТИЦИИТЕ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА ИЗВЪН НЕГОВАТА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ ПО СМИСЪЛА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗТОЧНИЦИТЕ/НАЧИНИТЕ НА ФИНАНСИРАНЕ.

Към 31.12.2021 г. „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД притежава инвестиции в дъщерни предприятия, както следва:

Име на дъщерното предприятие	31 декември 2021 г.	(в хил. лв.) Участие %
Алтерон АДСИЦ	13 949	51,00
Пътища и съоръжения-ГМС ЕООД	4 636	100,00
Стратегия Асет Мениджмънт АД	1 960	98,00
ИП АБВ-Инвестиции ЕООД	1 793	100,00
Естакада ЕООД	1	100,00
	22 339	

Дружеството има инвестиция в асоциирано предприятие „Агро Търговия“ ООД, в което притежава 47,00 % от капитала. Балансовата стойност, на Дружеството в асоциираното предприятие към 31.12.2021 г. възлиза на 1 349 хил. лв.

Към края на периода Дружеството притежава инвестиции по следните категории финансови активи:

Краткосрочни финансови активи	31 декември 2021 г.	(в хил. лв.) 31 декември 2020 г.
Финансови активи по справедлива стойност в печалбата или загубата		
• Борсови капиталови инструменти	20 450	14 902
• Дялове в КИС и други некотирувани инструменти	3 329	1 855
Балансова стойност	23 779	16 757

През отчетния период Дружеството финансира своята дейност със собствени средства и привлечен капитал.

5.8. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СКЛЮЧЕНИТЕ ОТ ДРУЖЕСТВОТО, ОТ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО, В КАЧЕСТВОТО ИМ НА ЗАЕМОПОЛУЧАТЕЛИ, ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ С ПОСОЧВАНЕ НА УСЛОВИЯТА ПО ТЯХ, ВКЛЮЧИТЕЛНО НА КРАЙНИТЕ СРОКОВЕ ЗА ИЗПЛАЩАНЕ, КАКТО И ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДОСТАВЕНИ ГАРАНЦИИ И ПОЕМАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯ.

Към края на 2021 г. Дружеството има задължения свързани с облигационни заеми, банкови заеми и задължения по договори за обратно изкупуване на финансови инструменти, както следва:

	31 декември 2021 г.	31 декември 2020 г.	31 декември 2021 г.	31 декември 2020 г.
	Текущи		Нетекущи	
Облигационни заеми	3 978	4 067	36 920	11 730
Банкови заеми	1 500	15	12 324	15 000
Заеми от търговски предприятия	-	9		-
Задължения по договори за обратно изкупуване на финансови инструменти	12 390	11 764		-
Общо балансова стойност	17 868	15 855	49 244	26 730

Облигационни заеми:

На 22.12.2016 г. Дружеството е емитирало облигационен заем на обща стойност 10 млн. евро със следните характеристики:

- ISIN: BG2100019160;
- Брой облигации: 10 000 броя;
- Номинал на облигация: 1 000 евро;
- фиксиран лихвен процент 5%
- падеж 22.12.2024 г.
- Лихвените плащания са на шестмесечие.

Плащанията на главницата са дължими след юни 2020 г. на шестмесечни вноски. Текущата част от задължението по облигационния заем към 31 декември 2021 г. е в размер на 3 939 хил. лв., представляващи задължения за лихви и главници.

За обезпечаване на вземането на облигационерите по главницата на облигационния заем, включително в случаите на удължаване срока/падежа на емисията, както и на вземанията за всички дължими върху главницата лихви по облигационния заем, "Индъстри Дивелъпмънт Холдинг" АД е сключило застраховка при ЗАД „Армеец“ АД в полза на „Тексим Банк“ АД, ЕИК 040534040, с адрес гр. София, бул. "Тодор Александров" № 117 в качеството ѝ на Довереник на облигационерите, с действие на полицата до датата на пълно погасяване на облигационния заем. Застраховката покрива риска от неплащане на всички лихвени и главнични плащания по емисията. Застрахователят покрива неизпълнение на облигационно задължение от obligатора, към който и да е конкретно определен облигационер, относно не изплащане на същия на дължима купонна лихва и/или главница, относими към притежавани облигации от емитираната облигационна емисия. През периода няма настъпили застрахователни събития по сключения застрахователен договор и застраховката е валидна.

ЗАД „Армеец“ е вписано в Търговския регистър с ЕИК 121076907. Съгласно чл. 34 от Наредба 2, застрахователят отговаря на изискванията за минимално ниво на кредитен рейтинг, присъден от БАКР - АГЕНЦИЯ ЗА КРЕДИТЕН РЕЙТИНГ АД <https://www.bcra-bg.com/bg/ratings/armeec-rating>.

На 16.12.2021 г. Дружеството е емитирало облигационен заем на обща стойност 30 млн. лева със следните характеристики:

- ISIN: BG2100018212;
- Брой облигации: 30 000 броя;
- Номинал на облигация: 1 000 лева;
- плаващ лихвен процент с минимална стойност 3%
- падеж 16.12.2029 г.
- Лихвените плащания са на шестмесечие.

Плащанията на главницата са дължими след юни 2025 г. на шестмесечни вноски. Текущата

част от задължението по облигационния заем към 31 декември 2021 г. е в размер на 39 хил. лв., представляващи задължения за лихви.

За обезпечаване на вземането на облигационерите по главницата на облигационния заем, включително в случаите на удължаване срока/падежа на емисията, както и на вземанията за всички дължими върху главницата лихви по облигационния заем, "Индъстри Дивелъпмънт Холдинг" АД е сключило застраховка при ЗАД „Армеец“ АД в полза на "Кепитъл Инвест" ЕАД, ЕИК 121878333, с адрес гр. София, ул. Стефан Караджа № 2 в качеството ѝ на Довереник на облигационерите, с действие на полицата до датата на пълно погасяване на облигационния заем. Застраховката покрива риска от неплащане на всички лихвени и главнични плащания по емисията. Застрахователят покрива неизпълнение на облигационно задължение от obligатора, към който и да е конкретно определен облигационер, относно не изплащане на същия на дължима купонна лихва и/или главница, относими към притежавани облигации от емитираната облигационна емисия. През периода няма настъпили застрахователни събития по сключения застрахователен договор и застраховката е валидна.

ЗАД „Армеец“ е вписано в Търговския регистър с ЕИК 121076907. Съгласно чл. 34 от Наредба 2, застрахователят отговаря на изискванията за минимално ниво на кредитен рейтинг, присъден от БАКР - АГЕНЦИЯ ЗА КРЕДИТЕН РЕЙТИНГ АД <https://www.bcra-bg.com/bg/ratings/armeec-rating>.

Банкови заеми:

На 11.12.2020 г. е сключен Договор за банков кредит с плаващ лихвен процент в размер на 15 000 хил. лева с инвестиционна цел – покупка на финансови инструменти. Срокът за погасяване е три години, при плаващ лихвен процент, не по-малко от 2%. Заемът е обезпечен с притежавани от Дружеството вземания и финансови активи. На 30.07.2021 г. кредитът е погасен изцяло.

На 19.07.2021 г. е сключен Договор за банков кредит овърдрафт с променлив лихвен процент с максимален размер 6 000 хил. лв. Срокът за ползване на овърдрафта е 3 години. С анекс от 30.08.2021 г. и 28.10.2021 г. лимитът на овърдрафта е увеличен до 13 000 хил. лв. Заемът е обезпечен с притежавани от Дружеството финансови активи със справедлива стойност 20 513 хил. лв. и финансови активи собственост на свързани лица със справедлива стойност 400 хил. лв.

На 04.11.2021 г. е сключен Договор за банков кредит овърдрафт с променлив лихвен процент с максимален размер 1 500 хил. лв. Срокът за ползване на овърдрафта е 1 години. Заемът е обезпечен с притежавани от Дружеството финансови активи със справедлива стойност 443 хил. лв. и финансови активи собственост на свързани лица със справедлива стойност 1 820 хил. лв.

Задължения по договори с ангажимент за обратно изкупуване на финансови инструменти:

Задълженията по договори за обратно изкупуване на финансови инструменти на стойност 12 390 хил. лв. към 31 декември 2021 г. са възникнали във връзка с договори за продажба на ценни книжа с ангажимент за обратното им изкупуване на определена дата, с фиксиран брой и фиксирана цена, които Дружеството използва като инструмент за финансиране.

Задълженията по договори за обратно изкупуване на финансови инструменти са обезпечени с финансовите инструменти – обект на тази сделка, с балансова стойност 20 013 хил. лв. Договореният лихвен процент по договорите е в рамките на пазарните нива - 4,5%.

5.9. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОТПУСНАТИТЕ ОТ ДРУЖЕСТВОТО ИЛИ ОТ ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА ЗАЕМИ, ПРЕДОСТАВЯНЕ НА ГАРАНЦИИ ИЛИ ПОЕМАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯ ОБЩО КЪМ ЕДНО ЛИЦЕ ИЛИ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО, ВКЛЮЧИТЕЛНО И НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА С ПОСОЧВАНЕ НА ИМЕНА ИЛИ НАИМЕНОВАНИЕ И ЕИК НА ЛИЦЕТО, ХАРАКТЕРА НА ВЗАИМООТНОШЕНИЯТА МЕЖДУ ДРУЖЕСТВОТО, ИЛИ ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА И ЛИЦЕТО ЗАЕМОПОЛУЧАТЕЛ, РАЗМЕР НА НЕИЗПЛАТЕНАТА ГЛАВНИЦА,

ЛИХВЕН ПРОЦЕНТ, ДАТА НА СКЛЮЧВАНЕ НА ДОГОВОРА, КРАЕН СРОК НА ПОГАСЯВАНЕ, РАЗМЕР НА ПОЕТО ЗАДЪЛЖЕНИЕ, СПЕЦИФИЧНИ УСЛОВИЯ, РАЗЛИЧНИ ОТ ПОСОЧЕНИТЕ В ТАЗИ РАЗПОРЕДБА, КАКТО И ЦЕЛТА ЗА КОЯТО СА ОТПУСНАТИ, В СЛУЧАЙ ЧЕ СА СКЛЮЧЕНИ КАТО ЦЕЛЕВИ.

Към края на 2021 г. Дружеството отчита вземания по предоставени заеми с балансова стойност в размер на 27 746 хил. лв.

	31 декември 2021 г.	(в хил. лв.) 31 декември 2020 г.
Вземания по предоставени заеми	25 587	7 035
Вземания по договори за обратно изкупуване на финансови инструменти	3 234	3 092
Очаквани кредитни загуби	(1 075)	(814)
Общо вземания по предоставени заеми	27 746	9 313

Вземанията по предоставени заеми с брутна балансова стойност 25 587 хил. лв. (31 декември 2020 г.: 7 035 хил. лв.), включват заеми, предоставени от Дружеството и лихвоносни вземания от търговски дружества, придобити по силата на договори за цесия. Вземанията по предоставени заеми се олихвяват с лихвени проценти между 2% - 6,5%. Във връзка с прилагането на МСФО 9 за годината са отчетени очаквани кредитни загуби в общ размер на 260 хил. лв.

Вземанията по договори за обратно изкупуване на финансови инструменти в размер на 3 234 хил. лв., от които 171 хил. лв. лихви (31 декември 2020 г.: 3 092 хил. лв., от които 378 хил. лв. лихви), са с падеж до 6 месеца. Залогът по тези сделки са ликвидни акции, търгувани на БФБ, със справедлива стойност към 31 декември 2021 г. в размер на 4 794 хил. лв. (31 декември 2020 г.: 4 542 хил. лв.), в резултат на което не се признава кредитна загуба към 31 декември 2021 г.

5.10. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПОЛЗВАНЕТО НА СРЕДСТВАТА ОТ ИЗВЪРШЕНА НОВА ЕМИСИЯ ЦЕННИ КНИЖА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

На 16.12.2021 г. Дружеството е емитирало облигационен заем на обща стойност 30 млн. лева. Средствата са използвани съгласно заложените цели:

- придобиване на дялови участия в капитала на дружества от различни сфери на икономиката – за постигането на диверсификация в инвестициите на холдинговата структура и подобряване на финансовите резултати, включително финансиране дейността на дъщерни дружества;
- придобиване на вземания, чрез които холдинговото дружество ще реализира текуща доходност от лихви и капиталови печалби;
- погасяване на текущи задължения на Дружеството;
- обезпечаване на емисията облигации по реда на ЗППЦК, чрез сключване застраховка.

5.11. АНАЛИЗ НА СЪОТНОШЕНИЕТО МЕЖДУ ПОСТИГНАТИТЕ ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ, ОТРАЗЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА, И ПО-РАНО ПУБЛИКУВАНИ ПРОГНОЗИ ЗА ТЕЗИ РЕЗУЛТАТИ.

През отчетния период не са публикувани прогнози за постигане на финансови резултати.

5.12. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ С ПОСОЧВАНЕ НА ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА ОБСЛУЖВАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА, ЕВЕНТУАЛНИТЕ ЗАПЛАХИ И МЕРКИ, КОИТО ДРУЖЕСТВОТО Е ПРЕДПРИЕЛО ИЛИ ПРЕДСТОИ ДА ПРЕДПРИЕМЕ С ОГЛЕД ОТСТРАНЯВАНЕТО ИМ.

„Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД посреща своите задължения без затруднения. При необходимост Дружеството би могло да предоговори текущите си задължения, както и да привлече допълнителен собствен и/или привлечен капитал.

5.13. ОЦЕНКА НА ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИТЕ НАМЕРЕНИЯ С ПОСОЧВАНЕ НА РАЗМЕРА НА РАЗПОЛАГАЕМИТЕ СРЕДСТВА И ОТРАЗЯВАНЕ НА ВЪЗМОЖНИТЕ ПРОМЕНИ В СТРУКТУРАТА НА ФИНАНСИРАНЕ НА ТАЗИ ДЕЙНОСТ.

Инвестиционните намерения на Дружеството са свързани с постигане на следните цели:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие;
- да осигури адекватна рентабилност за акционерите като осъществява сделките си в съответствие с нивото на риска.

За финансиране на дейността и реализиране на целите се използват собствени средства от оперативна дейност и привлечен капитал. Възможните промени в структурата на финансиране на инвестиционната дейност са свързани с промените в пазарните условия.

5.14. ИНФОРМАЦИЯ ЗА НАСТЪПИЛИ ПРОМЕНИ ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД В ОСНОВНИТЕ ПРИНЦИПИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ЕМИТЕНТА И НА НЕГОВАТА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ ПО СМИСЪЛА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО.

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи на управление на Дружеството и на икономическата група, към която то принадлежи.

5.15. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА ПРИЛАГАНИТЕ ОТ ЕМИТЕНТА В ПРОЦЕСА НА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕ.

Информация за основните характеристики на прилаганите от Дружеството в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете се съдържа в Декларацията за корпоративно управление.

5.16. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В УПРАВИТЕЛНИТЕ И НАДЗОРНИТЕ ОРГАНИ ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА.

Органът на управление на Дружеството се състои от Съвет на директорите и Общо събрание на акционерите.

Към началото на 2021 г. в Съвета на директорите участват Биляна Илиева Вълкова, Весела Пламенова Манчева и Майя Ангелова Пенева. Считано от 09 март 2021 г. Майя Ангелова Пенева е освободена и нейното място е заето от Николай Петев Петков.

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Весела Пламенова Манчева.

5.17. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИТЕЖАВАНИ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И НА КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ И ПРОКУРИСТИТЕ АКЦИИ НА ЕМИТЕНТА, ВКЛЮЧИТЕЛНО АКЦИИТЕ, ПРИТЕЖАВАНИ ОТ ВСЕКИ ОТ ТЯХ ПООТДЕЛНО И КАТО ПРОЦЕНТ ОТ АКЦИИТЕ ОТ ВСЕКИ КЛАС, КАКТО И ПРЕДОСТАВЕНИ ИМ ОТ ЕМИТЕНТА ОПЦИИ ВЪРХУ НЕГОВИ

ЦЕННИ КНИЖА - ВИД И РАЗМЕР НА ЦЕННИТЕ КНИЖА, ВЪРХУ КОИТО СА УЧРЕДЕНИ ОПЦИИТЕ, ЦЕНА НА УПРАЖНЯВАНЕ НА ОПЦИИТЕ, ПОКУПНА ЦЕНА, АКО ИМА ТАКАВА, И СРОК НА ОПЦИИТЕ.

Членовете на Съвета на директорите на не притежават акции от капитала на Дружеството.

5.18. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗВЕСТНИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ДОГОВОРЕНОСТИ (ВКЛЮЧИТЕЛНО И СЛЕД ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА), В РЕЗУЛТАТ НА КОИТО В БЪДЕЩ ПЕРИОД МОГАТ ДА НАСТЪПЯТ ПРОМЕНИ В ПРИТЕЖАВАНИЯ ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ АКЦИИ ИЛИ ОБЛИГАЦИИ ОТ НАСТОЯЩИ АКЦИОНЕРИ ИЛИ ОБЛИГАЦИОНЕРИ.

Не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери или облигационери.

5.19. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВИСЯЩИ СЪДЕБНИ, АДМИНИСТРАТИВНИ ИЛИ АРБИТРАЖНИ ПРОИЗВОДСТВА, КАСАЕЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ИЛИ ВЗЕМАНИЯ НА ДРУЖЕСТВОТО В РАЗМЕР НАЙ-МАЛКО 10 НА СТО ОТ СОБСТВЕНИЯ МУ КАПИТАЛ; АКО ОБЩАТА СТОЙНОСТ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА ИЛИ ВЗЕМАНИЯТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПО ВСИЧКИ ОБРАЗОВАНИ ПРОИЗВОДСТВА НАДХВЪРЛЯ 10 НА СТО ОТ СОБСТВЕНИЯ МУ КАПИТАЛ, СЕ ПРЕДСТАВЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВСЯКО ПРОИЗВОДСТВО ПООТДЕЛНО.

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

5.20. ИМЕНА НА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРА, ВКЛЮЧИТЕЛНО ТЕЛЕФОН, ЕЛЕКТРОННА ПОЩА И АДРЕС ЗА КОРЕСПОНДЕНЦИЯ.

Директор за връзки с инвеститорите в дружеството: Найден Росенов Неделчев;

Телефон: +359 882 86 23 47;

Електронна поща: nedelchev.nayden@gmail.com;

Адрес за кореспонденция: гр. София, бул. „Братя Бъкстон“ № 40.

5.21. ДОКЛАДВАНЕ НА НЕФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 41 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО.

Съгласно изискванията на Директива 2014/95/EU на Европейския парламент за докладване на нефинансова информация и разпоредбите на Закона за счетоводството за част от компаниите възниква задължение да публикуват нефинансова информация самостоятелно или като част от годишните доклади за дейността.

Задължението възниква за големи предприятия от обществен интерес, които към 31 декември на отчетния период надвишават критерия за среден брой служители през финансовата година от 500 души. Предвид посочените в Закона за счетоводството критерии, може да бъде направен извод, че за „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД не възниква задължение за докладване на нефинансова информация.

5.22. ПРОМЕНИ В ЦЕНАТА НА АКЦИИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО.

Цената на акциите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД се променя спрямо настроените и състоянието на участниците на капиталовия пазар в страната, но като цяло емисията не се характеризира със сериозна ликвидност.

6. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ, ПАТЕНТИ И ЛИЦЕНЗИИ.

Към 31.12.2021 г. Дружеството не е осъществявало научноизследователска и развойна дейност. Дружеството не притежава патенти и лицензии.

7. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВА МРЕЖА.

Дружеството няма клонова мрежа в страната и чужбина.

8. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, А КОГАТО Е СЪЩЕСТВЕНО ЗА ОЦЕНЯВАНЕ НА АКТИВИТЕ, ПАСИВИТЕ, ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ И ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ, СЕ ОПОВЕСТЯВАТ И:

а) целите и политиката на предприятието по управление на финансовия риск, включително политиката му на хеджиране на всеки основен тип хеджирана позиция, за която се прилага отчитане на хеджирането;

б) експозицията на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

„Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД няма отворени хедж позиции, а експозицията на предприятието по отношение на кредитния и ликвидния риск е дадена в точка 3 от настоящия доклад.

9. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

- **Броят и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето.**

През 2021 г. „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД не е придобивало и не е прехвърляло собствени акции;

- **Основанието за придобиванията, извършени през годината - няма обстоятелства за деклариране;**
- **Броят и номиналната стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват -** „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД не притежава собствени акции към края на 2021 г.

10. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

- **Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съвета на директорите.**

Весела Пламенова Манчева – 21 189.64 лв.;

Билияна Илиева Вълкова – 6 000.00 лв.;

Николай Петев Петков (считано от 09.03.2021 г.) – 6 352.27 лв.;

Майя Ангелова Пенева (освободена, считано от 09.03.2021 г.) – 1 113.64 лв.

- **Придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството.**

Няма придобивани или прехвърлени акции или облигации от членовете на СД през годината. Членовете на Съвета на директорите не притежават акции или облигации на Дружеството.

- **Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на Дружеството.**

Информацията по тази точка е налична в декларацията за корпоративно управление на Дружеството.

- **Участието на членовете на съвета на директорите 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.**

Име	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества	Участие (повече от 25 на сто) в капитала на други дружества	Дружества, в които лицето упражнява контрол
Весела Пламенова Манчева	"ГРИЙНХАУС СТРЕЛЧА" ЕАД, ЕИК 203828597; "СТРАТЕГИЯ АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ" АД, ЕИК 175126124	не	не
Биляна Илиева Вълкова	"АЛТЕРОН" АДСИЦ, ЕИК 148146418; "ДИВЕЛЪПМЪНТ АСЕТС" АД, ЕИК 204372726; "ДИВЕЛЪПМЪНТ ГРУП" АД, ЕИК 203350552; "ТИ ЕЙ ПРОПЪРТИС" ЕАД, ЕИК/ПИК 200536466	не	не
Николай Петев Петков	"ДИВЕЛЪПМЪНТ АСЕТС" АД, ЕИК 204372726; "СТРАТЕГИЯ АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ" АД, ЕИК 175126124; "ДИВЕЛЪПМЪНТ ГРУП" АД, ЕИК 203350552;	не	не

- **Договорите по чл. 240б, сключени през годината.**
Няма сключвани договори, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.
- **Планираната стопанска политика през следващата година, в това число очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на дружеството, както и предстоящите сделки от съществено значение за дейността на дружеството.**
През 2021 г. Дружеството ще се стреми да осигури способността да съществува като действащо предприятие, като същевременно продължи дейността с цел постигане на икономически растеж, осигуряващ възвращаемост на инвестициите при допустими нива на риск. Дружеството ще участва активно в управлението на дъщерните

дружества за преодоляване на икономическите затруднения и постигане на по-висока икономическа ефективност. Дружеството възнамерява да продължи усъвършенстването на организацията на работа и повишаване квалификацията и професионалните умения на персонала. Усилията на ръководството на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД през 2021 г. ще бъдат насочени към подобряване състоянието на Дружеството и постигането на желаните финансови резултати.

11. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРОГРАМАТА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ.

Спазването на принципите и добрите практики на корпоративно управление е отговорност на ръководството на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД пред неговите акционери. Корпоративното управление в „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД се основава на следните принципи:

- Защита правата на акционерите;
- Разкриване на информация и прозрачност;
- Осигуряване на добро управление на Дружеството от страна на управителните органи.

„Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД като емитент, регистриран на Българска фондова борса - София, извършва дейността си в съответствие с принципите и разпоредбите на Националния кодекс за корпоративното управление. Дружеството изпълнява стриктно задължението си да осигурява своевременно и точно разкриване на изискуемата по закон информация, относно финансовото състояние, резултатите от дейността, собствеността и управлението на Дружеството; подпомагане на стратегическото управление на Дружеството, ефикасния контрол върху дейността на съвета на директорите и отчетността му пред всички заинтересувани лица, с което осъществява защита правата на акционерите; обезпечаване на равнопоставено отношение към всеки акционер; обезпечаване признаването на правата на лицата, заинтересувани от управлението и устойчивото развитие на дружеството и да насърчава сътрудничеството с тях.

„Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД спазва изцяло основните постановки на Националния кодекс за корпоративно управление. Главната насока при изпълнение на ангажиментите на кодекса е привеждане на всички вътрешни актове на дружеството и цялостната му дейност в съответствие с непрекъснато изменящата се действаща нормативна уредба. Всички финансови отчети на Дружеството се изготвят съгласно МСС, а годишният одит се извършва от независим одитор с оглед осигуряване на безпристрастна и обективна преценка за начина, по който са изготвени и представени тези отчети. Отчетите се придружават от подробни доклади за дейността.

В съответствие със законовите изисквания и следвайки политиката за повече прозрачност в отношенията с акционерите, инвеститорите и обществеността, „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД е оповестил в медиите регулираната информация чрез специализираната финансова и икономическа медия [Infostock.bg](https://www.infostock.bg/infostock/) <https://www.infostock.bg/infostock/>, в сроковете и по реда за разкриване на регулирана информация от публични дружества и други емитенти на ценни книжа, предвидени в ЗППЦК и Наредба № 2 на КФН. Оповестената информация може да бъде намерена на интернет адрес <https://www.infostock.bg/infostock/control/issueannouncements/RAZHL>. За периода преди 23.08.2021 г. информацията е оповестена на интернет адрес <http://fininfo.news.bg/index.php?id=4&code=36>. Дружеството има своя интернет страница, където публикува новини, отчети и настъпили промени в структурата му - <http://www.idhbg.com/>.

Финансовите отчети се изпращат на регулаторния орган и на обществеността, което дава

възможност за контрол от страна на акционерите, инвеститорите и всички заинтересувани лица.

Свикването на редовното годишно общо събрание на акционерите се извършва в съответствие с установените правила за даване на публичност на поканата, дневния ред и конкретните предложения за решения. Всички писмени материали по точките от дневния ред се предоставят на разположение на акционерите в офиса и на интернет страницата на Дружеството.

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

12.1. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ЦЕННИТЕ КНИЖА, КОИТО НЕ СА ДОПУСНАТИ ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР В РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ ИЛИ ДРУГА ДЪРЖАВА ЧЛЕНКА.

Няма акции от капитала на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, които да не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка.

12.2. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ПРЯКОТО И НЕПРЯКОТО ПРИТЕЖАВАНЕ НА 5 НА СТО ИЛИ ПОВЕЧЕ ОТ ПРАВАТА НА ГЛАС В ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО, ВКЛЮЧИТЕЛНО ДАННИ ЗА АКЦИОНЕРИТЕ, РАЗМЕРА НА ДЯЛОВОТО ИМ УЧАСТИЕ И НАЧИНА, ПО КОЙТО СЕ ПРИТЕЖАВАТ АКЦИИТЕ.

Списък на акционерите, притежаващи пряко или непряко 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на Дружеството към 31 декември 2021 г.:

	31 декември 2021 г. Брой акции	31 декември 2021 г. %
Дивелъпмънт Груп АД	3 250 091	32,56
Загора Фининвест АД	705 833	7,07
ДФ Прайм асетс	619 100	6,20
Други акционери	5 405 901	54,17
Общ брой акции	9 980 925	100,00

12.3. ДАННИ ЗА АКЦИОНЕРИТЕ СЪС СПЕЦИАЛНИ КОНТРОЛНИ ПРАВА И ОПИСАНИЕ НА ТЕЗИ ПРАВА.

„Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД няма акционери със специални контролни права.

12.4. СПОРАЗУМЕНИЯ МЕЖДУ АКЦИОНЕРИТЕ, КОИТО СА ИЗВЕСТНИ НА ДРУЖЕСТВОТО И КОИТО МОГАТ ДА ДОВЕДАТ ДО ОГРАНИЧЕНИЯ В ПРЕХВЪРЛЯНЕТО НА АКЦИИ ИЛИ ПРАВОТО НА ГЛАС.

На Дружеството не са известни споразумения между акционери, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

12.5. СЪЩЕСТВЕНИ ДОГОВОРИ НА ДРУЖЕСТВОТО, КОИТО ПОРАЖДАТ ДЕЙСТВИЕ, ИЗМЕНЯТ СЕ ИЛИ СЕ ПРЕКРАТЯВАТ ПОРАДИ ПРОМЯНА В КОНТРОЛА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРИ ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА ЗАДЪЛЖИТЕЛНО ТЪРГОВО ПРЕДЛАГАНЕ, И ПОСЛЕДИЦИТЕ ОТ ТЯХ, ОСВЕН В СЛУЧАИТЕ, КОГАТО РАЗКРИВАНЕТО НА ТАЗИ ИНФОРМАЦИЯ МОЖЕ ДА ПРИЧИНИ СЕРИОЗНИ ВРЕДИ НА ДРУЖЕСТВОТО; ИЗКЛЮЧЕНИЕТО ПО ПРЕДХОДНОТО

**ИЗРЕЧЕНИЕ НЕ СЕ ПРИЛАГА В СЛУЧАИТЕ, КОГАТО ДРУЖЕСТВОТО Е ДЛЪЖНО ДА
РАЗКРИЕ ИНФОРМАЦИЯТА ПО СИЛАТА НА ЗАКОНА.**

„Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД няма сключени съществени договори, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на Дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане.

Дата: 31.03.2022 г.
гр. София

Подпис:

Весела Манчева
Изпълнителен директор



„ИНДЪСТРИ ДИВЕЛЪПМЪНТ ХОЛДИНГ” АД

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

31 декември 2021 г.

**СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ
НА ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗППЦК**

1. ИНФОРМАЦИЯ ДАЛИ ЕМИТЕНТЪТ СПАЗВА ПО ЦЕЛЕСЪОБРАЗНОСТ КОДЕКСА ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ, ОДОБРЕН ОТ ЗАМЕСТНИК-ПРЕДСЕДАТЕЛЯ, ИЛИ ДРУГ КОДЕКС ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ.

„Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя на КФН.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ПРАКТИКИТЕ НА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ, КОИТО СЕ ПРИЛАГАТ ОТ ЕМИТЕНТА В ДОПЪЛНЕНИЕ НА КОДЕКСА ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ, ОДОБРЕН ОТ ЗАМЕСТНИК-ПРЕДСЕДАТЕЛЯ, ИЛИ ДРУГ КОДЕКС ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ.

„Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД не прилага в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление практики на корпоративно управление.

3. ОБЯСНЕНИЕ ОТ СТРАНА НА ЕМИТЕНТА КОИ ЧАСТИ НА КОДЕКСА ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ, ОДОБРЕН ОТ ЗАМЕСТНИК-ПРЕДСЕДАТЕЛЯ, ИЛИ ДРУГ КОДЕКС ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НЕ СПАЗВА И КАКВИ СА ОСНОВАНИЯТА ЗА ТОВА, СЪОТВЕТНО КОГАТО ЕМИТЕНТЪТ Е РЕШИЛ ДА НЕ СЕ ПОЗОВАВА НА НИКОЕ ОТ ПРАВИЛАТА НА КОДЕКСА ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ – ОСНОВАНИЯ ЗА ТОВА.

Съветът на директорите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД счита, че прилага всички принципи на поведение и препоръки, които са залегнали в Националния кодекс за корпоративно управление.

Националният кодекс за корпоративно управление се прилага на основата на принципа „спазвай или обяснявай“. Това означава, че Дружеството спазва Кодекса, а в случай на отклонение неговото ръководство следва да изясни причините за това.

„Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД представя настоящата информация относно спазването на Кодекса, като същата ще бъде публикувана и на електронната страница на Дружеството.

I. ГЛАВА ПЪРВА – КОРПОРАТИВНО РЪКОВОДСТВО

„Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД има едностепенна система на управление. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав от три до девет физически и/или юридически лица. Съставът на Съвета на директорите може да бъде променен от Общото събрание по всяко време.

Към 31.12.2021 г. Съветът на директорите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД е в следния състав:

- Николай Петев Петков – Председател;
- Весела Пламенова Манчева – Изпълнителен директор;
- Биляна Илиева Вълкова – Независим член.

Функции и задължения

Съветът на директорите насочва и контролира независимо и отговорно дейността на дружеството съобразно установените визия, цели, стратегии на Дружеството и интересите на акционерите.

Съветът на директорите следи за резултатите от дейността на Дружеството на тримесечна и годишна база и при необходимост инициира промени в управлението на дейността.

Съветът на директорите третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец.

Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

Съветът на директорите е изградил и обезпечил функционирането на система за управление на риска, в т.ч. за вътрешен контрол и вътрешен одит. Дружеството има разработена и функционираща система за управление на риска и вътрешен одит, както и финансово-информационна система.

Съветът на директорите е осигурил и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност.

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

Съгласно изискванията на ЗППЦК Съветът на директорите следи за всички сделки от съществен характер, като ги одобрява. При наличие на сделки, които самостоятелно или съвкупно надминават посочените в чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК прагове Съветът на директорите изготвя мотивиран доклад и приема решение за свикване на Общо събрание на акционерите, на което да бъде овластен от акционерите за извършване на тези сделки.

Съветът на директорите се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите, като представя за приемане от акционерите годишния доклад за дейността, доклада относно изпълнение на политиката за възнагражденията.

Избор и освобождаване на членове на Съвета на директорите

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите съобразно закона и Устава на Дружеството, както и в съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите.

Съгласно разпоредбите на Устава на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, Съветът на директорите на Дружеството се избира от Общото събрание за срок от 5 (пет) години. Членовете на първия Съвет на директорите се избират за срок от 3 (три) години. Членовете на Съвета могат да бъдат преизбирани без ограничения. След изтичане на мандата им членовете на Съвета на директорите продължават да изпълняват своите функции до избирането от Общото събрание на нов съвет.

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 съгласно Национален кодекс за корпоративно управление.

Членовете на Съвета на директорите трябва да имат висше образование и да не са:

1. осъждани за умишлено престъпление от общ характер;
2. обявени в несъстоятелност като едноличен търговец или като неограничено отговорни съдружници в търговско дружество и да не се намират в производство по обявяване в несъстоятелност;
3. били членове на управителен или контролен орган на дружество или кооперация, прекратени поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако има неудовлетворени кредитори;
4. лишени от право да заемат материалноотговорна длъжност;
5. съпрузи или роднини до трета степен включително по права или по съребрена линия помежду си или на член на управителен или контролен орган на обслужващо дружество.

Всички членове на Съвета на директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Функциите и задълженията на корпоративното ръководство, както и структурата и компетентността му са в съответствие с изискванията на Кодекса.

В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на Съвета на директорите, се определят техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.

През отчетната финансова година „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД е прилагало Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на Директорите в съответствие с нормативните изисквания за публичните дружества, целите, дългосрочните интереси и стратегията за бъдещо развитие на Дружеството, както и финансово-икономическото му положение в контекста на националната и европейска икономическа конюнктура, при отчитане препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление.

Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД през отчетната финансова година дружеството е изплащало на членовете на Съвета на директорите само постоянно възнаграждение, чийто размер е отчитал:

1.1. Задълженията, степента на натовареност, ангажираност и съпричастност на членовете в управлението на дружеството, както и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на дружеството;

1.2. Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите;

1.3. Наличието на съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на дружеството.

Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и информацията относно техния размер се оповестява ежегодно в доклада за дейността през съответната отчетна година. Дружеството изготвя и доклад относно изпълнение на Политиката за възнагражденията като част от Годишния финансов отчет за дейността и го представя за одобрение от Общото събрание на акционерите.

Структура и компетентност

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите се определят в Устава на Дружеството.

Съставът на Съвет на директорите е структуриран по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията му във връзка с управлението на Дружеството. Функциите и задълженията на корпоративното ръководство, както и структурата и компетентността му са в съответствие с изискванията на Кодекса.

Съветът на директорите осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Съветът на директорите се състои от:

- Изпълнителен член на СД - ангажиран с текущото представителство на Дружеството и ежедневното управление на бизнес процесите;
- Председател на Съвета на директорите;
- Един независим член на Съвета на директорите.

Независимият член на СД на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД контролира действията на изпълнителното ръководство и участва ефективно в работата на дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите.

Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

Съветът на директорите взема решения по всички въпроси, свързани с дейността на Дружеството, с изключение на тези, които съгласно действащото законодателство и устава на Дружеството, са от изключителната компетентност на Общото събрание.

Членовете на Съвета на директорите имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция. Информация за професионалната квалификация и опит се оповестява в писмените материали към поканата за общото събрание на акционерите, на което съответните членове на СД са избрани. Тази информация е публикувана и на електронната страница на дружеството.

След избор на нови членове на СД се запознават с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на Дружеството.

Повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите е техен постоянен ангажимент.

Членовете на Съвета на директорите разполагат с необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения, въпреки че устройствените актове на Дружеството не определят броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции. Това обстоятелство се съблюдава при предложенията и избора на нови членове на Съвета на директорите.

Изборът на членовете на Съвета на директорите на Дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове. Като част от материалите за общото събрание, на което се предлага избор на нов член на Съвета на директорите се представят всички изискуеми от ЗППЦК и Търговския закон декларации, свидетелство за съдимост и професионална биография на кандидата за изборна длъжност.

При избора на членове на Съвета на директорите кандидатите потвърждават с декларация или лично пред акционерите верността на представените данни и информация. Процедурата по избор се провежда при явно гласуване и отчитане на гласовете „За“, „Против“ и „Въздържал се“.

Резултатите от гласуването се оповестяват чрез протокола от Общото събрание на акционерите. Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите осигурява ефективна работа на Дружеството и спазването на законовите изисквания. В устройствените актове на Дружеството не е предвидено ограничение относно броя на последователните мандати на независимите членове, но това обстоятелство се съблюдава при предложението за избор на независими членове.

Съветът на директорите е приел ПРАВИЛА за работа на Съвета на директорите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, изцяло съобразени с препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление. Правилата регламентират подробно изискванията относно състава, процедурата за избор и освобождаването на членове на съвета; техните права, задължения и отговорност; изискванията, с които следва да бъдат съобразени размерът и структурата на възнагражденията на членовете на съвета; функциите, компетентността и правомощията на СД; правилата за разкриване на конфликт на интереси; редът за провеждане на заседания и вземане на решения от СД, както и изискванията към изпълнителни членове на съвета и отношенията им с Дружеството.

Възнаграждение

Съветът на директорите разработва ясна и конкретна политика за възнагражденията на членовете на СД, която се одобрява от общото събрание на акционерите на Дружеството. Политиката определя принципите за формиране на размера и структурата на възнагражденията.

В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление размерът и структурата на възнагражденията отчитат: Задълженията и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на Дружеството; Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите; Необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на Дружеството.

Както е посочено по-горе разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се извършва в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството – чрез оповестяване на Доклада по изпълнение на политиката за възнагражденията и Годишния доклад за дейността на СД.

Акционерите имат лесен достъп до приетата дружествена политика за определяне на възнагражденията на членовете съвета, както и до информация относно получените от тях годишни възнаграждения и допълнителни стимули чрез избраните медии за оповестяване на информация и електронната страница на Дружеството.

Конфликт на интереси

Членовете на Съвета на директорите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси са регламентирани в устройствените актове на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите незабавно разкриват конфликти на интереси и осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с него лица чрез представяне на декларацията по чл. 114б от ЗППЦК.

Съгласно разпоредбите на Устава на Дружеството, членовете на Съвета на директорите са длъжни да осъществяват функциите си с грижата на добрия търговец, да бъдат лоялни към Дружеството и да действат в най-добър интерес на неговите акционери, включително:

1. да изпълняват задълженията си с присъщото на професионалиста умение, старание и отговорност и по начин, който обосновано считат, че е в интерес на всички акционери на Дружеството, като ползват само информация, за която обосновано считат, че е достоверна, пълна и навременна;

2. да предпочитат интереса на Дружеството и на инвеститорите във Дружеството пред своя собствен интерес и да не ползват за облагодетелстване на себе си или на други лица за сметка на Дружеството и акционерите факти и обстоятелства, които са узнали при изпълнение на служебните и професионалните си задължения;

3. да избягват преки или косвени конфликти между своя интерес и интереса на Дружеството, а ако такива конфликти възникнат – да ги разкриват своевременно и пълно и да не участват, както и не оказват влияние върху останалите членове на съвета, при вземането на решения в тези случаи;

4. да не разпространяват информация за разискванията и решенията на заседанията на Съвета на директорите, както и друга непублична информация за Дружеството, включително и след като престанат да бъдат членове на Съвета на директорите, до публичното оповестяване на съответните обстоятелства от Дружеството.

5. да предоставят и оповестяват информация на акционери и инвеститори съгласно изискванията на нормативните и вътрешните актове на Дружеството.

Съветът на директорите контролира сключването на съществени сделки посредством гласуването и одобрението на такива сделки.

Комитети

В Дружеството функционира одитен комитет. В съответствие с изискванията на действащото законодателство и въз основа на определените от него критерии, Съветът на директорите предлага на общото събрание на акционерите на Дружеството избора на одитен комитет в състав, който отговаря на законовите изисквания и конкретните нужди на Дружеството.

Одитният комитет се създава въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане, описани подробно в Статута на одитния комитет, който се приема от Общото събрание на акционерите.

II. ГЛАВА ВТОРА - ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

Съветът на директорите е подпомаган от одитен комитет. Одитният комитет на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД изпълнява следните функции:

1. наблюдава процесите по финансово отчитане в Дружеството, извършващо дейност от обществен интерес;
2. наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството;
3. наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в Дружеството;
4. наблюдава независимия финансов одит в Дружеството;
5. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

Одитният комитет писмено мотивира пред Общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководят от установените изисквания за професионализъм. По отношение на препоръката за избор на външен одитор, одитният комитет на Дружеството се е ръководил от спазване на ротационния принцип. Съветът на директорите осигурява спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит.

Одитният комитет 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.

В Дружеството е изградена и функционира система за вътрешен контрол, която включително да идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и да подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска е представено в т. 4 от настоящата декларация за корпоративно управление.

III. ГЛАВА ТРЕТА - ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Корпоративното ръководство на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери на компанията.

Поканата за общото събрание на акционерите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД съдържа изискуемата съгласно Търговския закон и ЗППЦК информация, както и допълнителна информация относно упражняване правото на глас и възможността да бъдат добавяни нови точки в дневния ред по реда на чл. 223а от ТЗ.

Съветът на директорите на Дружеството осигурява информираност на всички акционери относно техните права чрез публикуваната на електронната страница на дружеството информация, оповестения устав на дружеството и поканата за всяко конкретно общо събрание на акционерите.

Общо събрание на акционерите

Всички акционери на Дружеството са информирани за правилата, съгласно които се свикват и провеждат общите събрания на акционерите, включително процедурите за гласуване чрез Устава на Дружеството и поканата за всяко конкретно общо събрание на акционерите.

Съветът на директорите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД предоставя достатъчна и навременна информация относно датата и мястото на провеждане на общото събрание, както и пълна информация относно въпросите, които ще се разглеждат и решават на събранието.

Поканата и материалите за общото събрание на акционерите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД се оповестява чрез специализираната финансова и икономическа медия Infostock.bg

<https://www.infostock.bg> до обществеността, Комисията за финансов надзор и регулирания пазар на ценни книжа. След представяне на поканата и материалите за общото събрание на акционерите, същите са достъпни и на електронната страница на Дружеството.

Видно от протоколите от общите събрания на дружеството Съветът на директорите и избрания председател на общото събрание на акционерите осигуряват правото на всички акционери да изразяват мнението си, както и да задават въпроси по време на Общото събрание.

Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас в Общото събрание на дружеството лично или чрез представители и чрез кореспонденция.

Като част от материалите за общото събрание на акционерите Съветът на директорите представя образец на пълномощно, Правила за гласуване чрез пълномощник.

Съгласно Устава на Дружеството не е допустимо упражняването на правото на глас по електронен път. Този способ за упражняване правото на глас би оскъпил изключително много процеса на свикване и провеждане на Общо събрание и предвид малкия брой акционери, които взимат участие ежегодно в работата на заседанието е икономически необосновано неговото използване.

Съветът на директорите осъществява ефективен контрол, като създават необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите и по разрешените от закона начини. Мандатна комисия регистрира акционерите за всяко конкретно заседание на общото събрание на акционерите. Ръководството на общото събрание (Председател и Секретар) следи стриктно за законосъобразното провеждане на Общото събрание, включително и за начина на гласуване на упълномощените лица. При констатиране на разлики във волята на упълномощителя и вота на упълномощеното лице това обстоятелство се вписва в протокола и съответно се зачита волята на упълномощителя.

Съветът на директорите е изготвил и приел набор от документи за организирането и провеждането на редовни и извънредни заседания на Общото събрание 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.

Съветът на директорите организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

Съветът на директорите насърчава участието на акционери в общото събрание на акционерите, но не е осигурил възможност за дистанционно присъствие чрез технически средства (вкл. интернет), поради икономическа необоснованост на подобен способ за участие в общото събрание.

Членовете на Съвета на директорите присъстват на общите събрания на акционерите на Дружеството.

Материали на Общото събрание на акционерите

Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на общото събрание са конкретни и ясни и не 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.

Дружеството поддържа на електронната си страницата си специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите. Съветът на директорите 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, като извършват всички необходими правни и фактически действия за оповестяване на добавените допълнително въпроси в дневния ред на вече свикано общо събрание.

Съветът на директорите гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите чрез оповестяване на Протокола от общото събрание на акционерите чрез избраните медийни агенции.

Еднакво третиране на акционери от един клас

Съгласно Устава на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД и вътрешните актове на Дружеството, всички акционери от един клас се третират еднакво, както и всички акции в рамките на един клас дават еднакви права на акционерите от същия клас.

Съветът на директорите гарантира предоставянето на достатъчно информация на инвеститорите относно правата, които дават всички акции от всеки клас преди придобиването им чрез публикуваната информация на електронната страница на Дружеството, както и чрез провеждане на разговори и персонални срещи с ръководството и/или директора за връзки с инвеститорите.

Консултации между акционерите относно основни акционерни права

Съветът на директорите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД не 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

Съветът на директорите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ 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. При извършването този вид сделки е необходимо изрично решение на Съвета на директорите, като заинтересуваните лица се изключват от гласуването. При индикации за преминаване на законоустановените прагове по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК Съветът на директорите изготвя мотивиран доклад и инициира свикването и провеждането на общо събрание на акционерите, на което да бъдат подложени на гласуване сделките.

IV. ГЛАВА ЧЕТВЪРТА - РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Съветът на директорите е приел политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове на Дружеството. В съответствие с приетата политика корпоративното ръководство е създадо и поддържа система за разкриване на информация.

Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация.

Вътрешната информация се оповестява в законоустановените форми, ред и срокове чрез избраните медийни агенции до обществеността, КФН и регулирания пазар на ценни книжа. Информация в некоригиран вид и в същия обем се публикува и на електронната страница на Дружеството. По този начин изпълнителното ръководство на Дружеството гарантира, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

Изпълнителното ръководство и Съвета на директорите своевременно оповестяват структурата на капитала на Дружеството и споразумения, които водят до упражняване на контрол съгласно неговите правила за разкриване на информация. Оповестяването се извършва чрез предвидените в ЗППЦК и актовете по прилагането му, както и приложимата европейска регулация.

Съветът на директорите гарантира чрез упражнявания контрол по изпълнение на политиката за разкриване на информация, че правилата и процедурите, съгласно които се извършват

придобиването на корпоративен контрол и извънредни сделки като сливания и продажба на съществени части от активите са ясно и своевременно оповестявани.

Съветът на директорите утвърждава и контролира заедно с независимия одитор вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация.

Дружеството поддържа електронна страница – <http://www.idhbg.com/> с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на разкриваната чрез нея информация. Съдържанието на електронната страница на Дружеството покрива изцяло препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление.

Дружеството периодично разкрива информация за корпоративното управление.

Съветът на директорите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД счита, че с дейността си през 2021 г. е създал предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията си с инвеститорите, финансовите медии и анализатори на капиталовия пазар.

През 2021 г. Дружеството е оповестявало всяка регулирана информация в сроковете и по реда, предвиден в ЗППЦК и актовете по прилагането му.

V. ГЛАВА ПЕТА - ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

Корпоративното ръководство осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които Дружеството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му.

„Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност всички лица, които не са акционери и които имат интерес от икономическото развитие и успех на дружеството:

- работници и служители;
- клиенти;
- доставчици и други контрагенти;
- банки – кредитори;
- собственици на облигации, ако бъдат издавани такива и
- обществеността, като цяло.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, Дружеството се съобразява със законовите изисквания и принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика. На заинтересованите лица се предоставя необходимата информация за дейността на Дружеството, актуални данни за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за правилната им ориентация и вземане на информирано и обосновано решение.

В своята политика спрямо заинтересованите лица „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД се съобразява със законовите изисквания, въз основа на принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

4. ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА СИСТЕМИТЕ ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА НА ЕМИТЕНТА ВЪВ ВРЪЗКА С ПРОЦЕСА НА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ.

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че нито ЗППЦК, нито Националния кодекс за корпоративно управление дефинират вътрешно-контролна рамка, която публичните дружества в България да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията на Дружеството по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК, при описанието на основните характеристики на системите, са ползвани рамките на Международен одиторски стандарт 315.

Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

В „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Съветът на директорите носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг от корпоративното ръководство се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за Дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването на избрани области, извършвано в този контекст като отговорност на висшия мениджмънт се съобразява с приоритетите на компанията. Оценяването също е съразмерно с характеристиките на компанията и влиянието на идентифицираните рискове.

Съветът на директорите докладва на одитния комитет относно основните характеристики и особености на системата и относно ключови въпроси, включително установени основни инциденти и съответно приетите или приложени корективни действия.

Контролна среда

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на корпоративното ръководство, отговорно за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът за оценка на риска от страна на корпоративното ръководство представлява базата за начина, по който Съветът на директорите на Дружеството определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Съветът на Дружеството идентифицира следните видове риск, относими към Дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която Дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството и зависят предимно от корпоративното ръководство. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Общият план на ръководството на Дружеството за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансовите пазари и се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на Дружеството.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД е представено в точка 3 от годишния доклад за дейността - Описание на основните рискове, пред които е изправено Дружеството.

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес на оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Корпоративното ръководство извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

5. 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

5.1. Информация по член 10, параграф 1, буква "в" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане.

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.

Към 31.12.2021 г. акционерите, притежаващи 5 на сто или повече от капитала и правата на глас в общото събрание на Дружеството са:

Наименование на акционер	Брой притежавани акции	Процент от капитала
Дивелъпмънт Груп АД	3 250 091	32,56
Загора Фининвест АД	705 833	7,07
ДФ Прайм асетс	619 100	6,20

Дружеството няма други акционери, които пряко или непряко притежават 5 на сто или повече от 5 на сто от правата на глас в общото събрание.

5.2. Информация по член 10, параграф 1, буква "г" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане

Притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права.

„Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД няма акционери със специални контролни права.

5.3. Информация по член 10, параграф 1, буква "е" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане.

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 съществуват ограничения върху правата на глас на никой от акционерите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД.

Съгласно разпоредбите на чл. 21, ал. 2 от Устава на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, Дружеството може да издава два класа акции: обикновени акции и привилегирани акции. Ограничаването правата на отделни акционери от един клас не е допустимо.

Всяка обикновена акция дава право на глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерно с номиналната ѝ стойност. Правото на глас в Общото събрание на акционерите се упражнява от лицата, вписани в регистрите на Централния депозитар като акционери 14 дни преди датата на Общото събрание.

За участие в Общото събрание акционерите трябва да се легитимират с предвидените в закона, Устава и поканата за общото събрание документи, удостоверяващ тяхната самоличност и представителна власт и да се регистрират от Мандатната комисия в списъка на присъстващите акционери преди началния час на заседанието на Общото събрание.

5.4. Информация по член 10, параграф 1, буква "з" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане.

Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор.

Съгласно чл. 43 от Устава на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД Съветът на директорите на Дружеството се избира от Общото събрание за срок от 5 (пет) години. Членовете на Съвета могат да бъдат преизбрани без ограничения. След изтичане на мандата им членовете на Съвета на директорите продължават да изпълняват своите функции до избирането от Общото събрание на нов съвет. Съветът на директорите се състои от три лица. Съставът на Съвета на директорите може да бъде променен от Общото събрание по всяко време. Съгласно чл. 44, ал. 3 от Устава на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, юридическото лице – член на Съвета на директорите, определя представител за изпълнение на задълженията му в Съвета на директорите. Юридическите лица са солидарно и неограничено отговорни заедно с останалите членове на Съвета на директорите за задълженията, произтичащи от действията на техните представители.

Членовете на Съвета на директорите трябва да имат висше образование и да не са:

1. осъждани за умишлено престъпление от общ характер;
2. обявени в несъстоятелност като едноличен търговец или като неограничено отговорни съдружници в търговско дружество и да не се намират в производство по обявяване в несъстоятелност;
3. били членове на управителен или контролен орган на дружество или кооперация, прекратени поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако има неудовлетворени кредитори;
4. лишени от право да заемат материалноотговорна длъжност;
5. съпрузи или роднини до трета степен включително по права или по сребрена линия помежду си или на член на управителен или контролен орган на обслужващо дружество.

Най-малко една трета от членовете на СД трябва да бъдат независими лица. Независимият член на СД не може да бъде:

1. служител в Дружеството;
2. акционер, който притежава пряко или чрез свързани лица най-малко 25% (двадесет и пет процента) от гласовете в общото събрание или е свързано с Дружеството лице;
3. лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
4. член на управителен или контролен орган, прокурист или служител на търговско дружество или друго юридическо лице по т.2. или т.3 на тази алинея;
5. свързано лице с друг член на управителен или контролен орган на Дружеството.

Съгласно Правилата за работа на Съвета на директорите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, съставът на избрания от общото събрание Съвет на директорите трябва да гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на Дружеството. Съветът на директорите трябва да осигури надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове, като основна функция на независимите

директори е да контролират действията на изпълнителното ръководство и да участват ефективно в работата на Дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите.

Уставът на Дружеството се изменя и допълва от общото събрание на акционерите. Решенията за изменения и допълнения в Устава се взимат с квалифицирано мнозинство от 4/5 от представените акции.

5.5. Информация по член 10, параграф 1, буква "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане.

Правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции.

Съгласно чл. 47 от Устава на дружеството, Съветът на директорите взема решения по всички въпроси, свързани с дейността на Дружеството, с изключение на тези, които съгласно действащото законодателство и този устав са от изключителната компетентност на Общото събрание.

Нови акции могат да бъдат издадени по решение на СД.

Обратното изкупуване на акции на холдинга може да се извърши по решение на ОС на акционерите, взето с мнозинство 2/3 от представения капитал при следните условия: общата номинална стойност на изкупените акции не надвишава 10 на сто от капитала на холдинга като се спазват изискванията на чл. 15 от Устава; акциите – предмет на сделката по изкупуването, са изплатени изцяло; изкупуването е до размера на неразпределената печалба на холдинга. Редът и начина на обратно изкупуване се определят с решение на общото събрание и съгласно действащия нормативен ред.

Холдингът оповестява, най – късно до края на работния ден, предхождащ деня на изкупуването, чрез бюлетина на регулирания пазар на ценни книжа информация за броя собствени акции, които ще изкупи в рамките на ограничението по чл. 15, ал. 5 и за инвестиционен посредник, на който е дадена поръчка за изкупуването.

Членовете на СД притежават правомощия да емитират и или изкупуват обратно акции. Обратното изкупуване на акции се управлява от СД, който има право да продава акциите на холдинга на фондовите борси или на потенциални инвеститори. СД трябва да води постоянен отчет за акциите в „оборотния портфейл“ и да публикува в рамките на годишния доклад за дейността си информация относно броя на класовете на всички изкупени от холдинга собствени акции.

Доколкото разпоредбите на чл. 114 и сл. от ЗППЦК или друг нормативен акт не предвиждат друго, Съветът на директорите на Дружеството има право да взема с единодушие и без предварително овластяване от Общото събрание съответните решения по чл. 236, ал. 3 от Търговския закон.

6. СЪСТАВ И ФУНКЦИОНИРАНЕ НА АДМИНИСТРАТИВНИТЕ, УПРАВИТЕЛНИТЕ И НАДЗОРНИТЕ ОРГАНИ И ТЕХНИТЕ КОМИТЕТИ

„Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД има едностепенна система на управление. Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите.

Съгласно чл. 44 от Устава на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД Съветът на директорите се състои от три лица. Най-малко една трета от членовете на съвета на директорите трябва да бъдат независими лица. Съставът на Съвета на директорите може да бъде променен от Общото събрание по всяко време. Юридическото лице – член на Съвета на директорите определя представител за изпълнение на задълженията му в Съвета на директорите. Юридическите лица са солидарно и неограничено отговорни заедно с останалите членове на Съвета на директорите за задълженията, произтичащи от действията на техните представители.

Съгласно чл. 49, ал. 2 от Устава на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, Съветът на директорите се събира на редовни заседания най-малко веднъж на 3 (три) месеца, за да обсъжда състоянието и развитието на Дружеството.

Всеки член на Съвета на директорите може да поиска от председателя да свика заседание за обсъждане на отделни въпроси. В този случай председателят е длъжен да свика заседание, като изпрати уведомления в 7-дневен срок преди датата на заседанието, освен ако с оглед спешността на въпроса не се налага заседанието да бъде свикано в по-кратък срок.

В уведомлението за свикване на заседание задължително се посочва мястото, датата, часа на заседанието и предложения дневен ред. Уведомяване за свикване на заседание не е необходимо за присъстващите членове, ако същите на предходното заседание на Съвета на директорите са уведомени за мястото, датата, часа и дневния ред на следващото заседание.

Всеки от членовете на Съвета на директорите може да изисква от председателя или от другите членове на Съвета необходимите материали, отнасящи се до въпросите, които ще бъдат разисквани на предстоящото заседание.

За решенията на Съвета на директорите се водят протоколи, които се подписват от всички членове, присъствали на заседанието. Протоколите се съхраняват от специално определено за тази цел лице. Протоколите от заседанията на Съвета представляват търговска тайна. Факти и обстоятелства от тях могат да бъдат публикувани, оповестявани или довеждани до знанието на трети лица единствено по решение на Съвета на директорите или когато нормативен акт изисква това.

7. ОПИСАНИЕ НА ПОЛИТИКАТА НА МНОГООБРАЗИЕ, ПРИЛАГАНА ПО ОТНОШЕНИЕ НА АДМИНИСТРАТИВНИТЕ, УПРАВИТЕЛНИТЕ И НАДЗОРНИТЕ ОРГАНИ НА ЕМИТЕНТА ВЪВ ВРЪЗКА С АСПЕКТИ, КАТО ВЪЗРАСТ, ПОЛ ИЛИ ОБРАЗОВАНИЕ И ПРОФЕСИОНАЛЕН ОПИТ, ЦЕЛИТЕ НА ТАЗИ ПОЛИТИКА НА МНОГООБРАЗИЕ, НАЧИНЪТ НА ПРИЛОЖЕНИЕТО Й И РЕЗУЛТАТИТЕ ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД; КОГАТО НЕ СЕ ПРИЛАГА ТАКАВА ПОЛИТИКА, ДЕКЛАРАЦИЯТА СЪДЪРЖА ОБЯСНЕНИЕ ОТНОСНО ПРИЧИНИТЕ ЗА ТОВА.

Съгласно разпоредбата на чл. 100н, ал. 12 от ЗППЦК, изискванията на чл. 100н, ал. 8, т. 6 относно описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на дружеството във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението й и резултатите през отчетния период не се прилагат за малките и средните предприятия.

Тъй като „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД попада в категорията на малките и средни предприятия съгласно чл. 19 от Закона за счетоводството, същото не прилага политика на многообразие.

Дата: 31.03.2022 г.
гр. София

Подпис:

Весела Манчева
Изпълнителен директор



„ИНДЪСТРИ ДИВЕЛЪПМЪНТ ХОЛДИНГ” АД

**ДОКЛАД ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА
ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА
ДИРЕКТОРИТЕ НА „ИНДЪСТРИ ДИВЕЛЪПМЪНТ ХОЛДИНГ” АД**

31 декември 2021 г.

**СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ
НА ЧЛ. 12 ОТ НАРЕДБА № 48 ОТ 20 МАРТ 2013 Г. НА КФН**

Настоящият доклад е изготвен в съответствие с разпоредбата на чл. 12 от Наредба № 48 от 20.03.2013 г. на Комисията за финансов надзор за изискванията към възнагражденията и има за цел да разясни начина, по който е прилагана политиката за възнагражденията, разработена от Съвета на директорите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, утвърдена на ОСА, проведено на 12.06.2013 г., изменена и допълнена на ОСА, проведено на 14 октомври 2020 г.

Настоящият доклад съставлява самостоятелен документ към годишния финансов отчет на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД за 2021 г. Той съдържа преглед на начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана през отчетната 2021 г. и програма за прилагане на политиката през следващата финансова година.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА НАЧИНА, ПО КОЙТО ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА

1. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ПРОЦЕСА НА ВЗЕМАНЕ НА РЕШЕНИЯ ПРИ ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА, ВКЛЮЧИТЕЛНО, АКО Е ПРИЛОЖИМО, ИНФОРМАЦИЯ ЗА МАНДАТА И СЪСТАВА НА КОМИТЕТА ПО ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА, ИМЕНАТА НА ВЪНШНИТЕ КОНСУЛТАНТИ, ЧИИТО УСЛУГИ СА БИЛИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ ОПРЕДЕЛЯНЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА.

Действащата към настоящия момент Политика е разработена от Съвета на директорите на Дружеството съгласно процедурата за приемане на решения от корпоративното ръководство. Всяко нейно изменение и допълнение се разработва от Съвета на директорите и се утвърждава от Общото събрание на акционерите. В съответствие с нормативните изисквания, Политиката е приета и утвърдена през 2013 г., изменена и допълнена на ОСА, проведено на 14 октомври 2020 г. и е оповестена чрез интернет страницата на Дружеството: <https://www.idhbg.com>.

Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите („Политиката“) на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг АД, дружеството няма създаден комитет по възнагражденията. При определяне на Политиката, Съветът на директорите не е ползвал външни консултанти.

Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, има за цел да установи обективни критерии при определяне на възнагражденията на корпоративното ръководство на Дружеството с оглед привличане и задържане на квалифицирани и лоялни членове на съвета и мотивирането им да работят в интерес на Дружеството и акционерите, като избягват потенциален и реален конфликт на интереси.

През отчетната финансова година „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД прилага Политиката в съответствие с нормативните изисквания за публичните дружества, целите, дългосрочните интереси и стратегията за бъдещото развитие на Дружеството, както и финансово-икономическото му положение в контекста на националната и европейската икономическа конюнктура, при отчитане на Националния Кодекс за корпоративно управление.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ОТНОСИТЕЛНАТА ТЕЖЕСТ НА ПРОМЕНЛИВОТО И ПОСТОЯННОТО ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ.

През 2021 г. членовете на Съвета на директорите са получавали само постоянно възнаграждение, чийто конкретен размер е одобрен от Общото събрание на акционерите на Дружеството. Възнаграждението се изплаща при условията и в сроковете на сключените между членовете на Съвета на директорите и Дружеството договори за управление. Размерът на постоянното възнаграждение отчита задълженията, степента на натовареност и ангажираност на членовете на Съвета на директорите в управлението на Дружеството, както и възможността за

подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на съвета. Постоянното възнаграждение отчита наличието на съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на Дружеството.

През 2021 г. на членовете на Съвета на директорите на “Индъстри Дивелъпмънт Холдинг” АД не са изплащани допълнителни възнаграждения.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО КРИТЕРИИТЕ ЗА ПОСТИГНАТИ РЕЗУЛТАТИ, ВЪЗ ОСНОВА НА КОИТО СЕ ПРЕДОСТАВЯТ ОПЦИИ ВЪРХУ АКЦИИ, АКЦИИ НА ДРУЖЕСТВОТО ИЛИ ДРУГ ВИД ПРОМЕНЛИВО ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ И ОБЯСНЕНИЕ КАК КРИТЕРИИТЕ ПО ЧЛ. 14, АЛ. 2 И 3 ДОПРИНАСЯТ ЗА ДЪЛГОСРОЧНИТЕ ИНТЕРЕСИ НА ДРУЖЕСТВОТО.

Критериите за постигнатите резултати през 2021 г., въз основа на които е възможно да бъде предоставено друг вид променливо възнаграждение, са резултатите от дейността и други нефинансови показатели, определени в чл. 6 от Политиката за възнагражденията на Дружеството. На този етап “Индъстри Дивелъпмънт Холдинг” АД не предвижда допълнително възнаграждение на членовете на Съвета на директорите като акции на Дружеството, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

4. ПОЯСНЕНИЕ НА ПРИЛАГАНИТЕ МЕТОДИ ЗА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ СА ИЗПЪЛНЕНИ КРИТЕРИИТЕ ЗА ПОСТИГНАТИТЕ РЕЗУЛТАТИ.

Към момента Дружеството не прилага методи за преценка с оглед изпълнение на критериите за постигнатите резултати.

5. ПОЯСНЕНИЕ ОТНОСНО ЗАВИСИМОСТТА МЕЖДУ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕТО И ПОСТИГНАТИТЕ РЕЗУЛТАТИ.

Всички членове на Съвета на директорите на “Индъстри Дивелъпмънт Холдинг” АД получават месечно възнаграждение в размер приет от Общото събрание на акционерите на Дружеството. В действащата Политика не е установявана зависимост между постоянните възнаграждения, получавани от членовете на корпоративното ръководство и финансово-икономическото състояние на Дружеството.

6. ОСНОВНИТЕ ПЛАЩАНИЯ И ОБОСНОВКА НА ГОДИШНАТА СХЕМА ЗА ИЗПЛАЩАНЕ НА БОНУСИ И/ИЛИ НА ВСИЧКИ ДРУГИ НЕПАРИЧНИ ДОПЪЛНИТЕЛНИ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ.

Дружеството не прилага схема на изплащане на бонуси и/или на други непарични допълнителни възнаграждения.

7. ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА СХЕМАТА ЗА ДОПЪЛНИТЕЛНО ДОБРОВОЛНО ПЕНСИОННО ОСИГУРЯВАНЕ И ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ПЛАТЕНИТЕ И/ИЛИ ДЪЛЖИМИТЕ ВНОСКИ ОТ ДРУЖЕСТВОТО В ПОЛЗА НА ДИРЕКТОРА ЗА СЪОТВЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА, КОГАТО Е ПРИЛОЖИМО.

Дружеството не заплаща за своя сметка вноски за допълнително доброволно пенсионно осигуряване на членовете на Съвета на директорите.

8. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПЕРИОДИТЕ НА ОТЛАГАНЕ НА ИЗПЛАЩАНЕТО НА ПРОМЕНЛИВИТЕ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ.

Дружеството не предвижда изплащане на променливи възнаграждения, поради това няма такава информация.

9. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПОЛИТИКАТА НА ОБЕЗЩЕТЕНИЯТА ПРИ ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРИТЕ.

Обезщетения при предсрочно прекратяване на мандата на членовете на Съвета на директорите, както и при предсрочно прекратяване на договора с изпълнителен директор, както и плащания, свързани със срока на предизвестие то няма предвидени и не се изплащат.

10. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПЕРИОДА, В КОЙТО АКЦИИТЕ НЕ МОГАТ ДА БЪДАТ ПРЕХВЪРЛЯНИ И ОПЦИИТЕ ВЪРХУ АКЦИИ НЕ МОГАТ ДА БЪДАТ УПРАЖНЯВАНИ, ПРИ ПРОМЕНЛИВИ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ, ОСНОВАНИ НА АКЦИИ.

Дружеството не предвижда такъв вид възнаграждения.

11. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПОЛИТИКАТА ЗА ЗАПАЗВАНЕ НА ОПРЕДЕЛЕН БРОЙ АКЦИИ ДО КРАЯ НА МАНДАТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ СЛЕД ИЗТИЧАНЕ НА ПЕРИОДА ПО Т. 10.

Дружеството не следва такава политика, тъй като не предвижда такъв вид възнаграждения.

12. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ДОГОВОРИТЕ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ, ВКЛЮЧИТЕЛНО СРОКА НА ВСЕКИ ДОГОВОР, СРОКА НА ПРЕДИЗВЕСТИЕТО ЗА ПРЕКРАТЯВАНЕ И ДЕТАЙЛИ ОТНОСНО ОБЕЗЩЕТЕНИЯТА И/ИЛИ ДРУГИ ДЪЛЖИМИ ПЛАЩАНИЯ В СЛУЧАЙ НА ПРЕДСРОЧНО ПРЕКРАТЯВАНЕ.

1. Весела Пламенова Манчева – член на СД и Изпълнителен директор

- Срок на договора - до изтичане на мандата;
- Срок на предизвестие - съгласно договора за управление и контрол;
- Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – съгласно Политиката на възнаграждения на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД.

2. Биляна Илиева Вълкова – член на СД

- Срок на договора - до изтичане на мандата;
- Срок на предизвестие - съгласно договора за управление и контрол;
- Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване - съгласно Политиката на възнаграждения на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД.

3. Николай Петев Петков – член на СД

- Срок на договора - до изтичане на мандата;
- Срок на предизвестие - съгласно договора за управление и контрол;
- Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – съгласно Политиката на възнаграждения на „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД.

13. ПЪЛНИЯТ РАЗМЕР НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕТО И НА ДРУГИТЕ МАТЕРИАЛНИ СТИМУЛИ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ ЗА СЪОТВЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА.

Пълният размер на възнаграждението на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за финансовата 2021 г. възлиза на 34 655.55 лева.

14. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕТО НА ВСЯКО ЛИЦЕ, КОЕТО Е БИЛО ЧЛЕН НА УПРАВИТЕЛЕН ИЛИ КОНТРОЛЕН ОРГАН В ПУБЛИЧНО ДРУЖЕСТВО ЗА ОПРЕДЕЛЕН ПЕРИОД ПРЕЗ СЪОТВЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА:

а) пълният размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година;

Весела Пламенова Манчева – 21 189.64 лв.;

Билиана Илиева Вълкова – 6 000.00 лв.;

Николай Петев Петков (считано от 09.03.2021 г.) – 6 352.27 лв.;

Майя Ангелова Пенева (освободена, считано от 09.03.2021 г.) – 1 113.64 лв.

б) възнаграждението и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата група;

През 2021 г. членовете на СД не са получавали други материални и нематериални стимули.

в) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им;

Членовете на СД не са получавали възнаграждения под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси.

г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор;

Няма такива.

д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година;

През последната финансова година няма платено и/или начислено обезщетение по повод на прекратяване на функциите на член на съвета на директорите.

е) обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - "д";

През 2021 г. никой от членовете на СД не е получавал непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън горепосочените.

ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негов дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите;

Няма такива.

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТНОШЕНИЕ НА АКЦИИТЕ И/ИЛИ ОПЦИИТЕ ВЪРХУ АКЦИИ И/ИЛИ ДРУГИ СХЕМИ ЗА СТИМУЛИРАНЕ ВЪЗ ОСНОВА НА АКЦИИ:

а) брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени;

Няма такива.

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

Няма такива.

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

Няма такива.

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

Няма такива.

16.ГОДИШНО ИЗМЕНЕНИЕ НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕТО, РЕЗУЛТАТИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО И НА СРЕДНИЯ РАЗМЕР НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ОСНОВА ПЪЛНО РАБОТНО ВРЕМЕ НА СЛУЖИТЕЛИТЕ В ДРУЖЕСТВОТО, КОИТО НЕ СА ДИРЕКТОРИ, ПРЕЗ ПРЕДХОДНИТЕ ПОНЕ ПЕТ ФИНАНСОВИ ГОДИНИ, ПРЕДСТАВЕНИ ЗАЕДНО ПО НАЧИН, КОЙТО ДА ПОЗВОЛЯВА СЪПОСТАВЯНЕ.

Година	2017г.	2018г.	Измене- ние 2018г. спрямо 2017г. %	2019г.	Измене- ние 2019г. спрямо 2018г. %	2020г.	Измене- ние 2020г. спрямо 2019г. %	2021г.	Измене- ние 2021г. спрямо 2020г. %
Брутно възнаграждение на всички членове на СД за година	19 250,00	21 000,00	9,09%	21 720,00	3,43%	21 720,00	0,00%	34 655,55	59,56%
Среден размер на възнаграждение на член на СД за година	6 416.67	7 000,00	9,09%	7 240,00	3,43%	7 240,00	0,00%	11 551.85	59,56%
Резултати на дружеството – печалба в хил. лв.	619	3 171	412,27%	2 052	-35,29%	1 517	-26,07%	286	-81,15%
Брутно възнаграждение на основа на пълно работно време на служители в дружеството, които не са директори за година	18 114,38	18 632,38	2,86%	16 941,00	-9,08%	18 155,22	7,17%	Няма служители на пълно работно време	N/A
Среден размер на възнаграждение на основа на пълно работно време на служители в дружеството, които не са директори за година	18 114,38	18 632,38	2,86%	16 941,00	-9,08%	18 155,22	7,17%	Няма служители на пълно работно време	N/A

ИНФОРМАЦИЯ ЗА УПРАЖНЯВАНЕ НА ВЪЗМОЖНОСТТА ДА СЕ ИЗИСКА ВРЪЩАНЕ НА ПРОМЕНЛИВОТО ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ.

През 2021 г. на членовете на Съвета на директорите не е изплащано променливо възнаграждение, респективно не е изисквано връщане такова възнаграждение.

17. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВСИЧКИ ОТКЛОНЕНИЯ ОТ ПРОЦЕДУРАТА ЗА ПРИЛАГАНЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА ВЪВ ВРЪЗКА С ИЗВЪНРЕДНИ ОБСТОЯТЕЛСТВА, ВКЛЮЧИТЕЛНО РАЗЯСНЕНИЕ НА ЕСТЕСТВОТО НА ИЗВЪНРЕДНИТЕ ОБСТОЯТЕЛСТВА И ПОСОЧВАНЕ НА КОНКРЕТНИТЕ КОМПОНЕНТИ, КОИТО НЕ СА ПРИЛОЖЕНИ.

През 2021 г. не са настъпили отклонения от процедурата за прилагането на Политиката за възнагражденията, в т.ч. във връзка с извънредни обстоятелства.

ПРОГРАМА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА ЗА СЛЕДВАЩАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА ИЛИ ЗА ПО-ДЪЛЪГ ПЕРИОД.

Дружеството приема да следва залегналите в приетата Политика за възнагражденията на членовете на управителните органи правила относно изплащането възнаграждения за по-дълъг период - до края на мандата. Управляващите считат, че залегналите в политиката критерии за определяне на възнагражденията към настоящия момент са ефективни, с оглед постигнатите финансови резултати през отчетния период. Членовете на СД приемат, че при рязка промяна във финансово стопанските показатели, независимо дали ще бъдат във възходяща или низходяща посока, Програмата за определяне на възнагражденията ще бъде преразгледана и отразените в нея промени ще бъдат приети по надлежен ред.

Дата: 31.03.2022 г.
гр. София

Подпис:

Весела Манчева
Изпълнителен директор

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаните,

Весела Пламенова Манчева, в качеството ми на представляващ "ИНДЪСТРИ ДИВЕЛЪПМЪНТ ХОЛДИНГ" АД с ЕИК 121227792, с адрес на управление гр. София, бул. "Братя Бъкстон" 40

и

Гюляй Мюмюн Рахман, в качеството ми на главен счетоводител на "ИНДЪСТРИ ДИВЕЛЪПМЪНТ ХОЛДИНГ" АД с ЕИК 121227792, с адрес на управление гр. София, бул. "Братя Бъкстон" 40

ДЕКЛАРИРАМЕ, че

Доколкото ни е известно,

Комплектът индивидуален финансов отчет за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г. е съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти и отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента "Индъстри Дивелъпмънт Холдинг" АД.

Годишният индивидуален доклад за дейността съдържа достоверен преглед на информацията по чл. 100н, ал 4, т. 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Известна ни е наказателната отговорност, която носим по по чл.313 от Наказателния кодекс, за декларирането на неверни данни.

Дата:
31.03.2022 г.

ДЕКЛАРАТОР:

Весела Пламенова Манчева
/Изп. директор – Индъстри Дивелъпмънт Холдинг АД/

Гюляй Мюмюн Рахман
/Гл.счетоводител – Индъстри Дивелъпмънт Холдинг АД/