



"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

7057 с.Николово, обл.Русенска
тел.за контакт 0897845144
тел.за контакт 0897845142

ЕИК: 117035708
ИН по ЗДДС: BG 117035708
МОЛ: МАРИАНА КИСЕЛОВА

СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО АД

Годишен финансов отчет към 31.12.2021г.



СЪДЪРЖАНИЕ	
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ЧЛ.100Н, А.Л.4, Т.2 ЗПЩК	3
ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ 2 КЪМ ЧЛ.10, Т.1 ОТ НАРЕДБА 2	17
ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ 3 КЪМ ЧЛ.10, Т.2 ОТ НАРЕДБА 2	23
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	25
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	26
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	27
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	28
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	29
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	30
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	31
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	
3. ПРИХОДИ	
4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	
5. ПРОМЕНИ В ЗАПАСИ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО	
6. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	
7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	
8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	
9. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ	
10. ВЪЗСТАНОВЕНА/НАЧИСЛЕНА/ОБЕЗЦЕНКА НА ФИНАНСОВИ АКТИВИ, НЕТНО	
11. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	
12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	
13. ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	
14. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	
15. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ	
16. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	
17. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ	
18. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	
19. ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ	
20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	
21. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
22. ФИНАНСИРАНИЯ	
23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ	
24. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	
25. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
26. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ	
27. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	
28. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
29. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ	
30. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	
31. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	
32. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	
ДОКЛАД ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКА НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА	68
ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ 11 ОТ НАРЕДБА 2	75
ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.33, А.Л.1, Т.6 ОТ НАРЕДБА 2	79
ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРОГРАМАТА ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ	81
ПРОГРАМА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ 2022Г.	85
ДЕКЛАРАЦИЯ ПО ЧЛ.100Н, А.Л.4, Т.4 ЗПЩК	88
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	90
ДЕКЛАРАЦИЯ ПО ЧЛ.100Н, А.Л.4, Т.3 ЗПЩК	99



"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

7057 с.Николово, обл.Русенска
тел.за контакт 0897845144
тел.за контакт 0897845142

ЕИК: 117035708
ИН по ЗДДС: BG 117035708
МОЛ: МАРИАНА КИСЕЛОВА

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на „СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО” АД, село Николово за 2021г., съгласно чл. 100н, ал.4 т.2 ЗППЦК

I. Обща информация:

Настоящият годишен доклад за дейността е съставен на основание чл.32, ал.1, т.2 и съгласно Приложение №10 от Наредба № 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа.

Дружеството е регистрирано в търговския регистър на Русенски окръжен съд по ф.д. № 3669/ 1993 г., том 30, стр. 115, и не е ограничено със срок или други ограничителни условия. От 21.03.2008г. “Свинекомплекс Николово” АД е пререгистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията, с ЕИК: 117035708. Предметът на дейност е: Производство и търговия със свинско месо, разплодни и племенни животни, малки прасета и селскостопански животни, месо и месни произведения, транспортни, строителни и технологични услуги, търговска дейност в страната и чужбина. Дружеството е регистрирано с едностепенна форма на управление със Съвет на директорите в състав: Румен Василев Петров – Председател на СД, Стефан Асенов Йорданов – член на СД и Мариана Евгениева Киселова – член на СД и Изпълнителен директор на дружеството.

„Свинекомплекс Николово” АД се управлява от Съвета на директорите и се представлява от Изпълнителен директор.

На проведено на 02.11.2021г. извънредно Общо събрание на акционерите бе прието решение за промяна в управителния орган на „Свинекомплекс Николово” АД, както следва: г-жа Корнелия Славчева Харитоновна бе освободена като член от състава на Съвета на директорите, като на нейно място бе избран Румен Василев Петров. Промяната на посоченото обстоятелство е вписана в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 09.11.2021г. Членовете на съвета на директорите не притежават акции от капитала на дружеството.

Адресът на управление на дружеството е село Николово, РБългария, област Русе, община Русе, п.к. 7057.

Дружеството е с основен капитал в размер на 3 500 000 лева, разпределен в 3 500 000 броя поименни безналични акции с право на глас и с номинална стойност 1.00 лева. Емитирани и изцяло изплатени към дружеството акции са 3 500 000. През отчетния период няма промяна в размера на собствения капитал на Дружеството.

На 28.06.2021 г. бе проведено редовното годишно Общо събрание на акционерите на Дружеството с уникален идентификационен код на събитието 6SN-RGMS-20210628, ISIN код на емисията акции на „Свинекомплекс Николово” АД е BG1100072013, на което бяха взети решения по следните точки от дневния ред: Приемане на Годишния доклад за дейността на дружеството за 2020 година; Приемане

на доклада на регистрирания одитор за резултатите от извършения одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2020г.; Одобряване на одитирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2020 година; Приемане на решение за разпределяне на финансовия резултат за 2020г.; Приемане на отчета на директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2020г.; Освобождаване от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2020г.; Приемане на отчета на Одитния комитет за дейността му през 2020г.; избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2021г. – „Финстаб”ООД, рег.№104, представлявано от управителя му – Денислав Велев – регистриран одитор с диплом/регистрация № 0651/2009г. към ИДЕС; Приемане Програма за корпоративно управление за 2021г. и отчета за корпоративно управление през 2020г.; Приема годишния доклад за прилагане на политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2020г.

Материалите за проведеното редовно Общо събрание на акционерите на Дружеството, както и решенията, взети от него, са обявени в системата “EXTRI”, investor.bg и „e-register” към КФН на 25.05.2021г., и съответно на 30.06.2021г., и всички заинтересовани лица имат достъп до тази информация чрез “x3news” и бюлетина на investor.bg.

На 02.11.2021г. бе проведено извънредно Общо събрание на акционерите с уникален идентификационен код на събитието 6SN-EGMS-20211102, ISIN код на емисията акции на „Свинекомплекс Николово”АД е BG1100072013, на което бяха взети решения за извършване на промени в състава на Съвета на директорите на дружеството, както и промяна на възнаграждението на членовете на СД за дейността им като такива.

Материалите за проведеното извънредно Общо събрание на акционерите на Дружеството, както и решенията, взети от него, са обявени в системата “EXTRI”, investor.bg и „e-register” към КФН на 29.09.2021г., и съответно на 03.11.2021г., и всички заинтересовани лица имат достъп до тази информация чрез “x3news” и бюлетина на investor.bg.

Акционери, притежаващи най-малко 5 на сто от гласовете в Общото събрание на акционерите на „Свинекомплекс Николово” АД към 31.12.2021 г./Таблица №1/

Таблица №1

Акционер	Брой акции	%	Начин на участие
“Вианд” ЕАД	3 416 824	97,624%	пряко
<i>ОБЩО</i>	3 416 824	97,624%	

II. Преглед на дейността на Дружеството през 2021 г.

През 2021 г. усилията на ръководството на „Свинекомплекс Николово“ АД са насочени основно към възстановяване на материалната база за отглеждане на свине и отново населване на комплекса, в който на 19.07.2019 г. след извършване на лабораторна проба в Изпитателна лаборатория „Екзотични и особено опасни инфекции“ към НДНИВМИ беше установен геном на вируса „африканска чума по свинете“. В тази връзка и на основание на Заповед на Изпълнителния директор на Българска агенция по безопасност на храните, в съответствие с разпоредбите на българското и европейското законодателство бе извършено умъртвяване по хуманен начин на всички животни в животновъден обект – Свинекомплекс Николово, намиращ се в с.Николово, общ. Русе, обл. Русе.

През 2020 г. и 2021 г. Свинекомплекс Николово АД има сключени договори с фирми извършващи консултантски, проектантски и строителни дейности. Дружеството кандидатства по предвидените в ПРСР 2014-2020 г. мярки с цел да подсури биосигурност и подобрят условията на отглеждане на свинете в стопанството.

Участието на дружеството в европейски програми ще продължава и през 2022 г. с цел да се възстанови дейността по отглеждане и угояване на свине.

През 2021 г. в „Свинекомплекс Николово“ АД се извършва почистване на помещенията за отглеждане на животни, почистване на територията на комплекса от храсти и високи треви с цел подготовка на строителни дейности на територията.

През 2021г. дружеството осъществява дейност по производство и продажба на земеделска продукция.

За периода от м. Януари 2021 до 31 декември 2021 г. дружеството има действащи сключени договори за отдаване под наем на сграден фонд и моторно превозно средство.

Изплащането на месечните заплати на работниците на дружеството през периода се извършва в уговорените срокове.

През 2022 г. усилията на ръководството на дружеството трябва да се насочи главно към обновяване на материалната база, извършването на задължителни реконструкции и ремонти, както и активна подготовка за възстановяване на дейността си по отглеждане на свине.

Основни рискове и несигурност:

„Свинекомплекс Николово“ АД е изложен на общите рискове, които се отнасят до всички стопански субекти в сектора.

1. Опасност от проникване на заболявания от огнища в района и гранични държави.

2. Възникване на независещи от човешкият фактор събития, които биха довели до финансови щети на дружеството и с оглед на това ръководството на дружеството е застраховало голяма част от имуществото.

3. Епидемичната обстановка, свързана с разпространението на COVID-19. На този етап ръководството на предприятието не може да оцени какви биха били евентуалните

последници за бранша, но създамата се ситуация носи риск от забавяне на изпълнението на инвестиционните намерения на дружеството.

В последните две години и половина сектор свиневъдство е изправен пред безпрецедентна криза започнала с настъпленieto на африканска чума по свинете (АЧС) през 2019 г. унищожила 25% от българското свиневъдство, довела до срив в изкупните цени на европейския и световните пазари, последвана от пандемията от Covid-19 довела до намаление на потреблението, растяща инфлация на всички суровини включително и тези за производство на фуражи, електрическа енергия, горива и т.н. Зависимостта на България от вноса на свинско месо е около 70% и потиска сериозно изкупните ценови равнища на местния пазар по веригата: търговски вериги – месопреработвателна промишленост – производители на свине.

Предвид фактите сектора свиневъдство разчита за предприемане на спешни икономически мерки на държавно ниво за спасяване и стабилизиране на сектор свиневъдство, които ще стимулират местното производство и ще подобрят конкурентоспособността спрямо вносните продукти.

Изплащането на месечните заплати на колектива бе забавено във връзка с получената се криза с настъпилата бедствена ситуация с откриването на вируса „африканска чума по свинете” в дружеството и последвалото умъртвяване по хуманен начин на всички прасета. Към момента изплащането на работните заплати се извършва в уговорените срокове. Същите са образувани на база основна заплата и разценка за всеки месец за достигнати резултати по различни показатели за отделните категории персонал.

През 2022г. усилията на СД и целият колектив трябва да се насочат главно към следното:

- Възстановяване на стадото;
- Непосредствено наблюдение и проследяване на ситуацията, свързана със заболяването „африканска чума по свинете” в регионален и национален мащаб. Очертаване на стратегия и план за действие в създамата се ситуация и възстановяване на производството в свинекомплекса.
- Обновяване на материалната база, частични реконструкции и ремонти.
- Оптимизиране на производството и намаляване на разходите като цяло;

Породен състав /селекция и репродукция/:

До откриване на заболяването „африканска чума по свинете” на територията на свинефермата се работеше по подобряването на породния състав и породната структура. Целта бе да има почти 100% угоени прасета с изравнени качества по отношение дебелина на сланина, процент червено месо и рандеман на трупа. Като част от селекцията се обърна все по-голямо внимание на вкусовите качества на месото, съобразени с традиционния български вкус. Използваха се програми, чрез които се определят основните параметри на търсения продукт. Чрез тях се постига по-бърз генетичен прогрес, а от там и по-качествен пазарен продукт. Използваха се разплодници от водеща европейска развъдна компания, които отговарят на поставените цели.

В репродукцията резултатите бяха насочени към повече живородени и отбити прасета от свиня-майка.

В изкуственото осеменяване се прилагатха най-добрите практики.

Периодично се обновяваха знанията на работещите в сектора, чрез обучение на място и чрез лекторски занятия.

След възстановяване на производството ще продължи да се работи в същата насока.

Хранене и отглеждане:

До откриване на заболяването „африканска чума по свинете” на територията на свинефермата, храненето на свинете се извършваше с балансираните рецепти при осигурени качествени суровини. Отглеждането на свинете в технологични групи бе съобразено с изискванията на нормативната уредба.

Основни финансови показатели:

Таблица № 3- Общи икономически резултати на дружеството

ИКОНОМИЧЕСКИ РЕЗУЛТАТИ

№ по ред	Показатели	Мярка	Отчет 2021г.	Отчет 2020г.
1.	Общо приходи	х.лв.	80	93
2.	Общо разходи	х.лв.	(565)	(635)
3.	Счетоводна загуба за периода	х.лв.	(485)	(542)

Приходи:

	2021	2020
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Нетни приходи от продажба на готова продукция	7	0
Нетни приходи от продажба на стоки	0	0
Други приходи в т.ч. приходи от финансираня	73	93
Общо:	80	93

Разходи:

	2021	2020
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Разходи за суровини материали	47	33
Разходи за външни услуги	56	44

Разходи за амортизации	136	142
Разходи за персонала	250	292
Разходи за обезценка на финансови активи	4	4
Други разходи за дейността	42	104
Промени в запасите от продукцията и незавършено производство	(8)	0
Финансови разходи	38	16
Общо	565	635

III. Допълнителна информация:

През периода има извършени сделки със свързани лица – с „Вианд“ЕАД, както следва:

- по отдаване под наем на МПС /Свинекомплекс Николово АД в качеството си на наемодател/;

- по предоставяне на паричен заем с главница и договорирана лихва по пазарен лихвен процент /Свинекомплекс Николово АД в качеството си на заемател/

През месец Януари 2021 г., чрез анексиране на договора за паричен заем от 2020 г., търговското задължение на Свинекомплекс Николово АД се погасява и трансформира във финансов заем.

Към 31.12.2021 г. дружеството дължи на „Вианд“ЕАД главница в размер на 1 088 хил.лв. и лихва в размер на 36 хил.лв.

През периода от 01 януари 2021г. до 31 декември 2021г. размерът на полученият кредит е в размер на 735 хил.лв.от които 111 хил.лв. е трансформирано задължение по фактури за доставка на фураж.

През 2021г. Свинекомплекс Николово АД е извършило сделки по отдаване под наем на собствено МПС в размер на 1 хил.лв.

По извършените през периода сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

За периода няма заведени извънбалансово сделки.

Участия на „Свинекомплекс Николово“ АД в капиталите на други предприятия към 31.12.2021 година “Свинекомплекс Николово” АД не притежава участия в капиталите на други предприятия.

Няма извършена нова емисия на акции през отчетния период. Номиналната цена на 1 бр. акция е 1,00 лв.

За 2021г. не е публикувана прогноза за постигане на какъвто и да е финансов резултат, поради което не изготвяме анализ на съотношението между него и постигнатите резултати.

За 2021г. са изплатени възнаграждения на членове на Съвета на директорите в размер на общо 15 278.66 лева, както следва:

- Корнелия Славчева Харитонова – 3 549.09 лв.
- Стефан Асенов Йорданов – 5 629.57 лв.
- Мариана Евгениева Киселова – 6 100.00лв.
- Румен Василев Петров – 0.00лв.

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

Не се осъществява изследователска и развойна дейност.

При изготвянето на годишния финансов отчет на дружеството сме се съобразили и сме спазили изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети. Съвета на директорите осъществява превантивен и системен контрол при изготвянето на този отчет.

През отчетния период няма настъпили промени в основните принципи на управление на емитента и на неговата икономическа група.

През отчетния период има висящо дело, заведено от „Свинокомплекс Николово” АД срещу ОДБХ-Русе, по оспорване на Акт за обезщетение на умрели/убити животни, унищожени суровини и храни от животински произход, фуражи, фуражни суровини, фуражни добавки и инвентар, издаден на 13.09.2019 г. от Директора на Областна дирекция по безопасност на храните – Русе, като материалния интерес по същото е в размер по-голям от 10 на сто от собствения капитал на Дружеството - емитент.

Изпълнение на Програмата за добро корпоративно управление.

Като цяло дейността през изминалата година съответства на приетата програма за корпоративно управление, в това число и на стандартите за добро корпоративно управление.

Дружеството спазва законовите изисквания за разкриване на информация.

Съобразно законоустановените срокове и изисквания информацията се предоставя на Комисията за финансов надзор и „БФБ София” АД.

Своевременно се предоставят материалите за общото събрание на акционерите и се осигурява възможност за спазване на правата им при провеждането му.

Ръководството на дружеството осъществява контрол за спазване на нормативните изисквания за търговската дейност на дружеството с оглед изискванията на ЗППЦК. Осигурен е независим одит.

Директор за връзки с инвеститорите:

Делян Любомиров Димов,
адрес за кореспонденция: с. Николово, обл. Русе, общ. Русе
тел: 0898 654 841

Промени в цената на акциите на дружеството

Всички акции на дружеството се търгуват на „Българска Фондова Борса – София” АД, на Неофициален пазар. За периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г. няма извършени сделки с акции на Дружеството на регулирания пазар, търгуван обем на регулиран пазар 0 /нула/ лота, оборот на регулиран пазар 0,00 лв., като последната средно-претеглена цена на акциите е 3,300 лева към 15.06.2016г.

Анализ на информацията по Приложение 11

„Свинекомплекс Николово” АД е с основен капитал в размер на 3 500 000 лева, разпределен в 3 500 000 броя поименни безналични акции с право на глас и с номинална стойност 1,00 лева. През отчетния период няма промяна в броя на акциите в обръщение. „Свинекомплекс Николово” АД не притежава собствени акции. За последните 5 години не са правени съответно апортни вноски в капитала на дружеството.

За последните три години не са правени промени в емитирания капитал.

Капиталът на „Свинекомплекс Николово” АД е само в един клас акции: обикновени, поименни, безналични акции. Всяка обикновена, поименна, безналична акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент при разпределяне на печалбата и право на ликвидационен дял в случай на прекратяване на дружеството.

Съгласно устава на дружеството акциите се прехвърлят свободно, без ограничения, по реда на действащото законодателство относно прехвърлянето на безналични акции.

Няма акции на дружеството, заложен в негова полза от акционери.

В устава не са предвидени преференции за лица при увеличение на капитала, нито са емитирани или договаряни опции или друг вид права за закупуване на акции от определени лица.

Право на дивидент имат всички акционери. За последните 3 финансови години не са разпределяни дивиденти.

На редовното годишно ОСА, проведено на 28.06.2021г. бе взето решение, поради причината, че Дружеството е приключило отчетната 2020г. с отрицателен финансов резултат, формираната загуба да се отнесе в непокрита загуба от минали години. С набраната сума от фонд „Допълнителни резерви“, формирана от отнасянето на печалби от минали години, да се покрие част от непокрита загуба от минали години

На редовното годишно ОСА, проведено на 28.09.2020г. бе взето решение, поради причината, че Дружеството е приключило отчетната 2019г. с отрицателен финансов резултат, формираната загуба да се отнесе в непокрита загуба от минали години. Остатъкът от неразпределената печалба от 2018 г. да се отнесе в частично покриване на непокрита загуба от минали години.

Декларацията за корпоративно управление на „Свинекомплекс Николово“ АД

„Свинекомплекс Николово“ АД разглежда доброто корпоративно управление като част от съвременната делова практика, съвкупност от балансиранни взаимоотношения между Управителните органи на дружеството и всички заинтересовани лица – служители, търговски партньори, кредитори на дружеството, потенциални и бъдещи инвеститори и обществото като цяло.

В своята дейност “Свинекомплекс Николово“ АД се ръководи от националните принципи на корпоративно управление, препоръчани за прилагане от Националната комисия по корпоративно управление.

Наред с принципите, носещи препоръчителен характер, “Свинекомплекс Николово“ АД установява набор от изисквания за добро корпоративно управление, спазването на които е задължително от Съвета на директорите на Дружеството, като за целта приема Програма за корпоративно управление на “Свинекомплекс Николово“ АД.

“Свинекомплекс Николово“ АД спазва приетата Програма за корпоративно управление и счита, че ефективното прилагане на добрите практики за корпоративно управление допринася за устойчив растеж и дългосрочни цели на Дружеството, като и за установяване на прозрачни и честни взаимоотношения с всички заинтересовани лица.

1. Система за вътрешен контрол (информация по чл.100н, ал.8, т.3 от ЗППЦК)
 - 1.1 Установена е система за вътрешен контрол, целта на която е да защитава интересите и правата на акционерите, запазване на активите чрез предотвратяване, разкриване и отстраняване на нарушения на съществуващите изисквания и техните причини.
 - 1.2 Системата за вътрешен контрол в дружеството се прилага за постигане на стратегически цели, повишаване на оперативната ефективност, снижаването на рисковете, осигуряване на надеждността и достоверността на отчетността в съответствие с нормативните изисквания.
 - 1.3 Участниците в системата за вътрешен контрол, които осъществяване контролна дейност на различните равнища, са ръководството на дружеството и ръководителите на структурните подразделения.
 - 1.4 Контролните функции на участниците в системата за вътрешен контрол са регламентирани със Заповед и индивидуално определени длъжностни характеристики на участниците.
2. Система за управление на риска(информация по чл.100н, ал.8, т.3 от ЗППЦК)

Предметът на дейност на „Свинекомплекс Николово“ АД е: производство и търговия със свинско месо, разплодни и племенни животни, малки прасета и

селскостопански животни, месо и месни произведения, транспортни, строителни и технологични услуги, търговска дейност в страната и чужбина.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвенообвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продукцията, стоките и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на изпълнителния директор и финансовите експерти на дружеството, съгласно политиката, определена от Съвета на директорите, който е разработил основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на финансови инструменти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Оперативната дейност на Дружеството не създава предпоставки за валутен риск поради това, че дейността се осъществява на местен пазар. Кредитите са в лева и по тази причина към настоящия момент в Дружеството не възниква валутен риск от експозицията по получени кредити.

Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск от една страна за цената на основните ни материали, необходими за изхранването на фермата и поддържането на добър здравен статус на животните ни, а от друга страна е в условията на непрекъсната вътрешна и външна конкуренция, оказваща влияние върху променливата цена на кг.живо тегло. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на материалите и кг.живо тегло, обект на търговските операции, се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти .

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от

тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по вземанията. Ръководството на дружеството е определило обичаен кредитен период от 180 дни за своите вземания, които имат търговски характер. След 360 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента.

При неизвършено плащане от страна на контрагент се прилага възрастовата структура за обезценка. Приетият възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември, като прилага следните проценти:

- срок на възникване над 180 дни -25 %,
- срок на възникване над 270 дни-50 %
- срок на възникване до 360 дни-75%
- срок на възникване над 360 дни-100 %.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период по-дълъг от обичайно договорените срокове само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството. За останалата част от клиентите - плащанията от продажбите се извършват предимно по банков път/в срок до десет дни от датата на сделката/ и в момента на сделката, когато плащането се извършва в брой или с авансов превод.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас, парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

За да контролира риска, дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари задължения се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки, затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Управление на капиталовия риск

В управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в баланса и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

3. Информация за наличието на предположения за поглъщане/вливане през 2019г (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)

През 2021г. в „Свинекомплекс Николово“ АД няма предложения за поглъщане/вливане. При наличие на такова Дружеството би информирало обществеността посредством електронни медии www.x3news.com и www.investor.bg, чрез БФБ, КФН и собствения си сайт – www.svnikolovo.com, като публикува информация съгласно 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.

3. Състава и функциониране на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети.

Дружеството е регистрирано с едностепенна форма на управление. Органите на управление на дружеството са Общото събрание на акционерите и Съветът на директорите.

Общото събрание на акционерите взема решения по следните въпроси:

1. Изменя и допълва Устава на дружеството.
2. Взема решение за преобразуване или прекратяване на дружеството.
3. Определя броя, избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнаграждението им.
4. Назначава и освобождава дипломиран експерт-счетоводител.

5. Одобрява баланса, разпределението на печалбата и годишния счетоводен отчет на дружеството след проверка и заверка от назначения експерт-счетоводител.
6. Взема решения за освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите след приемане на отчета за дейността му.
7. Решава издаването на облигации.
8. Взема решение за увеличаване и намаляване на капитала.
9. Назначава ликвидатори при прекратяване на дружеството, освен в случай на несъстоятелност.
10. Определя възнаграждението на членовете на Съвета на директорите, на които няма да бъде възложено управлението, включително правото им да получат част от печалбата на дружеството, както и да придобият акции и облигации на дружеството.

Акционерите могат да участват в Общото събрание лично или чрез представител, упълномощен с нотариално заверено пълномощно, което да бъде за конкретното Общо събрание, да е изрично и да има минимално съдържание, определено с наредба.

Съветът на директорите е в състав от трима члена – физически лица: Румен Василев Петров – Председател на СД, Стефан Асенов Йорданов – член на СД и Мариана Евгениева Киселова – член на СД и Изпълнителен директор на дружеството. Членовете на СД се избират от Общото събрание на акционерите със срок на мандата до 26.06.2024 г.

Компетентност на Съвета на директорите:

1. Приема правила за работата си.
2. Приема и предлага за одобряване от Общото събрание на акционерите годишния счетоводен отчет на дружеството, както и проект за решения от компетентността на Общото събрание.
3. Приема планове и програми за дейността на дружеството, съобразно решенията на Общото събрание.
4. Предлага на Общото събрание увеличаване и намаляване на капитала.
5. Избира и освобождава изпълнителните членове от състава си както и овластява кой да управлява и представлява дружеството.
6. Избира между членовете си Председател и зам.председател.
7. Приема организационно-управленска структура, одобрява правилата за организация на стопанската дейност, работната заплата и другите вътрешни правила на дружеството.
8. Взема решения за образуване на парични фондове и определя реда за набирането и изразходването им.
9. Обсъжда и решава всички въпроси, освен, тези които са от компетентността на Общото събрание на акционерите.
10. Управлява и представлява дружеството.

Членовете на Съвета на директорите имат еднакви права и задължения независимо от вътрешното разпределение на функциите между тях. Съветът на директорите може да заседава и да взема решения, ако присъстват най-малко половината

от негови членове. Присъстващ член не може да представлява повече от един отсъстващ. Съветът на директорите взема решения с обикновено мнозинство, освен в изрично предвидените в Търговския закон и Устава на дружеството случаи, когато се изисква квалифицирано мнозинство. Съветът на директорите може да взема решения и неprisъствено, ако всички негови членове подпишат решенията. За заседанията на Съвета на директорите се водят протоколи, които се подписват от всички участвали членове.

Общото събрание на акционерите избира и Одитен комитет от трима члена за определен срок. Провеждат се периодични заседания за решаване на текущи и дългосрочни въпроси, свързани с управлението на емитента и финансовите резултати.

„Свинекомплекс Николово” АД се управлява от Съвета на директорите и се представлява от Изпълнителен директор.

Основни критерии и принципи на политиката за многообразие при подбор и оценка на членовете на управителните и ръководните органи на „Свинекомплекс Николово“ АД са:

Членове на управителните органи могат да бъдат само дееспособни физически или юридически лица, като не се въвеждат ограничения, свързани с възраст, пол, националност, образование;

- Лицата да се ползват с добра репутация, професионален опит и управленски умения, предвид сложността и спецификата на осъществяваните от Дружеството дейности;

- Поддържане на баланс между опита, професионализма, познаването на дейността, както и независимостта и обективността в изразяването на мнения и вземане на решения.

Дата: 26.03.2022 г.
с.Николово

Изпълнителен директор:

/ Мариана Киселова /

Digitally signed
by Mariana
Evgenieva
Kiselova
Date: 2022.03.26
13:29:38 +02'00'



"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

7057 с.Николово, обл.Русенска
тел.за контакт 0897845144
тел.за контакт 0897845142

ЕИК: 117035708
ИН по ЗДДС: BG 117035708
МОЛ: МАРИАНА КИСЕЛОВА

**Приложение № 2 към чл. 10, т. 1, чл. 11, т. 1, чл. 21, т. 1, буква „а” и т. 2, буква „а”
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
към ГФО за 2021г.**

Допълнителна информация:

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 емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

ПРИХОДИ

	2021	2020
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на растениевъдна продукция	7	0
Общо	7	0

ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2021	2020
	BGN'000	BGN'000
Приходи от наем	35	35
Други приходи/от продажба на ДМА, дървени и метални отпадъци/	17	29
Приходи от компенсиреми отпуски на персонала	1	6
Приходи от отписване на задължения	1	4
Приходи от финансиране	19	19
Общо	73	93

Липсата на продажби на животни, стоки и кухненска продукция се дължи на открито заболяване на „африканска чума по свинете“, което наложи пълно унищожаване на стадото по хуманен начин.

2. Информацията относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информацията 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, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

До откриване на заболяването „африканска чума по свинете“ на територията на свинефермата, дружеството работи със свои утвърдени клиенти от дълги години, доказали своята коректност и лоялност към нас.

След установяването му /на 19.07.2019г./ и извършеното унищожаване на всички животни в животновъден обект – Свинокомплекс Николово, намиращ се в с.Николово, обл.Русе, дружеството не отглежда свине, поради което е прекратило и търговските си отношения по повод доставки и продажби със своите дългогодишни контрагенти.

3. Информация за сключени съществени сделки

-Няма сключени съществени сделки.

4. Информацията относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК 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 емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК 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, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

Към 31.12.2021 г. свързаните лица на Свинокомплекс Николово АД включват:

„Вианд“ЕАД – мажоритарен собственик на капитала и всички дружества под общ контрол, ключово управленски персонал.

От началото на годината до 31.12.2021 г. „Свинокомплекс Николово“ АД извършва само сделки с „Вианд“ЕАД, както следва:

- по отдаване под наем на МПС към „Вианд“ЕАД в размер на 1 хил.лв. /”Свинокомплекс Николово”АД е в качеството си на наемодател/;

- по предоставяне на паричен заем в качеството си на заемател с главница размер на 735 хил.лв. от които 111 хил.лв. е трансформирано задължение по фактури за доставка на фураж. / и лихва по пазарен лихвен процент в размер на 31 хил.лв.

По извършените през периода сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК 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 отчетния период настъпиха следните събития и показатели с необичаен характер, имащи влияние върху дейността на дружеството, а именно:

Епидемичната обстановка, свързана с разпространението на COVID-19. На този етап ръководството на предприятието не може да оцени какви биха били евентуалните последици за бранша, но създалата се ситуация води до забавяне на изпълнението на инвестиционните намерения на дружеството. Това доведе и до затруднение от финансов характер за Дружеството, тъй като към момента същото не може да осъществява регулярно своята нормална производствена и търговска дейност, съответно не генерира приходи от своята дейност.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

- За отчетния период няма заведени извънбалансово сделки.

7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, 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.

- "Свинекомплекс Николово" АД не притежава участия в капитала на други предприятия.

8. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, 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.

- През отчетния период „Свинекомплекс Николово“ АД анексира получен през 2008г. нисколихвен кредит от ДФ „Земеделие“ в размер на 336 хил.лв., като отсрочва срока на погасяване за 2022г.

9. Информация за отпуснатите от емитент, съответно от лице по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или от техни 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 емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните 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 цели.

- Дружеството няма дъщерни предприятия. През 2021 г. Дружеството няма сключени договори за предоставяне на заем в качеството му на заемодател.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

- Няма извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

- За 2021г. не е публикувана прогноза за постигане на какъвто и да е финансов резултат, поради което не изготвяме анализ на съотношението между него и постигнатите резултати.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

-Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите си задължения. Това се постига посредством система за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания са координирани от гледна точка на срочност и размери.

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.

-Инвестиционни намерения на дружеството към настоящият момент се определят от възможностите за финансирането им основно от собствени средства. В бъдещи периоди предвиждаме инвестиции със собствени средства, а при възможност от кредитни институции или финансиране по държавни помощи предоставяни в областта ни.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

- През отчетния период няма настъпили промени в основните принципи за управление на емитента.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

-Установена е система за вътрешен контрол, целта на която е да защитава интересите и правата на акционерите, запазване на активите чрез предотвратяване, разкриване и отстраняване на нарушения. Системата за вътрешен контрол се прилага за постигане на стратегически цели, повишаване на оперативната ефективност, снижаване на рисковете, осигуряване на надеждността и достоверността на отчетността в съответствие в съответствие с нормативните изисквания.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

- През отчетния период има извършвани промени в състава на управителния орган на Дружеството, а именно в Съвета на директорите. На проведено на 02.11.2021г. извънредно Общо събрание на акционерите бе прието решение за промяна в управителния орган на „Свинокомплекс Николово” АД, както следва: г-жа Корнелия Славчева Харитонова бе освободена като член от състава на Съвета на директорите, като на нейно място бе избран Румен Василев Петров. Промяната на посоченото обстоятелство е вписана в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 09.11.2021г.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

а) получени суми и непарични възнаграждения;

За 2021г. са изплатени възнаграждения на членове на Съвета на директорите в размер на общо 15 278.66 лева, както следва:

Корнелия Славчева Харитонова – 3 549.09 лв.

Стефан Асенов Йорданов – 5 629.57 лв.

Мариана Евгениева Киселова – 6 100.00лв.

Румен Василев Петров – 0.00лв.

б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;

- няма такива.

в) (изм. - ДВ, бр. 63 от 2016 г.) сума, дължима от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

- няма такива.

18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав 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 не притежават акции на емитента.

19. 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.

-В дружеството няма известна информация за договорености, включително и след приключване на финансовата година, в резултата на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции и облигации.

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

- през отчетния период има висящо дело, заведено от „Свинокомплекс Николово”АД срещу ОДБХ-Русе, по оспорване на Акт за обезщетение на умрели/убити животни, унищожени суровини и храни от животински произход, фуражи, фуражни суровини, фуражни добавки и инвентар, издаден на 13.09.2019 г. от Директора на Областна дирекция по безопасност на храните – Русе, като материалния интерес по същото е в размер по-голям от 10 на сто от собствения капитал на Дружеството - емитент.

21. За публичните дружества - данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

- ДВИ - Делян Любомиров Димов,

адрес за кореспонденция: с. Николово, обл. Русе, общ. Русе, тел: 0898 654 841

22. Нефинансова декларация по чл.41 от Закона за счетоводството – за финансови отчети на индивидуална основа, съответно по чл. 51 от Закона за счетоводството – за финансови отчети на консолидирана основа, когато е приложимо.

- Във връзка с чл.41 от Закона за счетоводството, в сила от 01.01.2017г., ръководството на „Свинокомплекс Николово”АД е извършило анализ на критериите за изготвяне на Нефинансова декларация от Предприятия от обществен интерес (ПОИ). Във връзка с извършения анализ е констатирано, че „Свинокомплекс Николово”АД не попада в задължителните критерии, отнасящи се за ПОИ, за които възниква задължение да изготвят нефинансова декларация, съгласно изискванията на закона, поради което такава нефинансова декларация не е изготвена и представена.

23. Друга информация по преценка на дружеството.

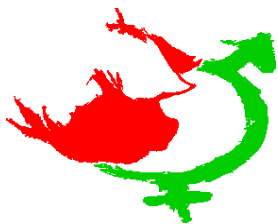
- Няма такава.

Дата: 26.03.2022г.

Изпълнителен директор:.....
/Мариана Киселова/

Digitally signed by
Mariana Evgenieva
Kiselova

Date: 2022.03.26
13:30:53 +02'00'



"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

7057 с.Николово, обл.Русенска
тел.за контакт 0897845144
тел.за контакт 0897845142

ЕИК: 117035708
ИН по ЗДДС: BG 117035708
МОЛ: МАРИАНА КИСЕЛОВА

**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
към ГФО за 2021г.**

Информация относно публичното дружество

1. Информация относно ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка.

Към 31.12.2021 г. акционерният капитал на СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО АД е в размер 3 500 000 лева, разпределен в 3 500 000 броя поименни безналични, обикновени (непривилегировани), свободно прехвърляеми акции с номинална стойност 1 лев, с право на 1 глас в ОСА, право на дивидент и ликвидационен дял. Всички акции са от един клас. Няма акции на СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО АД, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка. СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО АД не е издавало облигации. По данни, получени от Централен депозитар АД към 31 декември 2021 година СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО АД има 26 акционери, както следва:

<i>Акционери</i>	<i>Брой акционери</i>	<i>Брой акции</i>	<i>% от капитала</i>	<i>Начин на участие</i>
Всички	26	3 500 000	100,00%	
Юридически лица	4	3 465 405	99,012%	
Физически лица	22	34 595	0,988%	
Акционери, притежаващи над 5%, включително	1	3 416 824	97,624%	
“Вианд” ЕАД	-	3 416 824	97,624%	пряко
Акционери, притежаващи под 5%	25	83 176	2,376%	

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

<i>Акционери</i>	<i>Брой акционери</i>	<i>Брой акции</i>	<i>% от капитала</i>	<i>Начин на участие</i>
Акционери, притежаващи над 5%, включително	1	3 416 824	97,624%	
“Вианд” ЕАД	-	3 416 824	97,624%	пряко
Акционери, притежаващи под 5%	25	83 176	2,376%	

Няма физически лица, притежаващи над 5 % от капитала на дружеството.

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

Няма акционери със специални контролни права.

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 акционерите, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

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.


Няма такива договори.

Друга информация по преценка на дружеството.

- Дружеството преценява, че не е налице друга информация, която да не е публично оповестена, и която би била важна за акционерите и инвеститорите при вземането на обосновано инвеститорско решение.

Дата: 26.03.2022г.

Изпълнителен директор:.....
/Мариана Киселова/

 Digitally signed by Mariana Evgenieva Kiselova
Date: 2022.03.26 13:31:56 +02'00'

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД, ЕИК: 117035708
за годината, завършваща на 31 декември 2021 год.

Раздели и балансови пера	Приложение №	31.12.2021 хил.лв.	31.12.2020 хил.лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	15;16	3511	3459
Дългосрочни вземания	17	8	8
Активи по отсрочени данъци	24	75	69
		3594	3536
Текущи активи			
Търговски вземания и предплатени разходи	19	158	130
Материални запаси	18	20	12
Други вземания	19	272	242
Парични средства и парични еквиваленти	20	25	7
Общо текущи активи		475	391
ОБЩО АКТИВИ		4069	3927
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен акционерен капитал	21	3500	3500
Резерви	21	401	636
Натрупана загуба	21	(1,580)	(1,356)
Общо собствен капитал		2,321	2,780
Нетекущи пасиви			
Финансирания	22	132	148
Задължения към персонала при пенсиониране	26	44	58
Задължения по получени небанкови заеми	23	0	353
Други нетекущи задължения	28	1	1
Общо нетекущи пасиви		177	560
Текущи пасиви			
Търговски задължения	25	13	115
Краткосрочни заеми	23	336	336
Задължения към персонала и социалното осигуряване	26	35	38
Други текущи задължения	28	37	44
Задължения по получени небанкови заеми	23	1088	
Задължения за данъци	27	46	38
Финансирания	22	16	16
Общо текущи пасиви		1571	587
Общо пасиви		1748	1147
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		4,069	3,927

Приложенията са неразделна част от настоящия финансов отчет.
 Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на 26.03. 2022 г.
 Дата на съставяне: 21.03.2022 г.

Съставител:
 /Светлана Йорданова/

Svetlana Dimitrova
 Yordanova
Digitally signed by Svetlana
 Dimitrova Yordanova
 Date: 2022.03.26 13:18:06 +0200

Изпълнителен Директор:.....
 / Мариана Киселова/

„ФИНСТАБ“ ООД, гр. София
Одиторско дружество рег.№ 104

Digitally signed by Mariana
 Evgenieva Kiselova
 Date: 2022.03.26 13:32:48
 +02'00'

Управител и рег. одитор, отговорен за одита: Денислав Велев
 Дата на заверката: 26 март 2022 г.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД, ЕИК: 117035708
за годината, завършваща на 31 декември 2021 год.

Наименование на приходите и разходите	Приложение №	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил.лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил.лв.
Приходи	3	7	0
Други приходи от дейността	4	73	93
Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство	5	8	0
Разходи за суровини и материали	6	(47)	(33)
Разходи за външни услуги	7	(56)	(44)
Разходи за персонала	8	(250)	(292)
Разходи за амортизации	9	(136)	(142)
Възстановена /начислена/ обезценка на финансови активи, нетно	10	(4)	(4)
Други разходи за дейността	11	(42)	(104)
ЗАГУБА ОТ ОПЕРАТИВНАТА ДЕЙНОСТ		(447)	(526)
Финансови разходи	12	(38)	(16)
Загуба преди данък върху печалбата	13	(485)	(542)
Икономия за данък върху печалбата	14	6	10
Нетна загуба за годината		(479)	(532)
Други всеобхватни доходи за периода след данъци - актюерски печалби и загуби по планове с дефинирани вноски		20	2
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		(459)	(530)
Нетна печалба /загуба/ на акция в лева		(0.13)	(0.15)

Приложенията са неразделна част от настоящия финансов отчет.
 Дата на съставяне: 21.03.2022 г.

Съставител:
 /Светлана Йорданова/

Svetlana Dimitrova
 Yordanova
Digitally signed by Svetlana
 Dimitrova Yordanova
 Date: 2022.03.26 13:18:47
 +02'00'

Изпълнителен Директор:.....
 / Мариана Киселова/

„ФИНСТАБ” ООД, гр. София
Одиторско дружество рег.№ 104
Управител и рег. одитор, отговорен за одита:
Денислав Велев

Digitally signed by Mariana
 Evgenieva Kiselova
 Date: 2022.03.26 13:33:39
 +02'00'

Дата на заверката: 26 март 2022 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО " АД , ЕИК: 117035708
за годината, завършваща на 31 декември 2021 год.

Наименование на паричните потоци	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил.лв.	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил.лв.
Парични средства от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	32	75
Плащания/Постъпления свързани със застрахователни дружества	(7)	(7)
Плащания на доставчици	(175)	(320)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване	(260)	(334)
Платени/Възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	41	(35)
Други парични потоци	19	2
Платени лихви и банкови такси по заеми за основната дейност	(45)	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(395)	(619)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажби на имоти, машини и оборудване	2	
Плащания за покупка на имоти, машини и оборудване	(23)	
Други парични потоци от инвестиционната дейност	(189)	
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(210)	0
Парични потоци от финансова дейност		
Парични потоци свързани с лихви, банкови такси и комисионни	(1)	
Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	624	353
Нетни парични потоци от финансова дейност	623	353
Изменение на наличностите през годината	18	(266)
Наличности от парични средства на 1 януари	7	273
Парични наличности в края на периода	25	7

Приложенията са неразделна част от настоящия финансов отчет.
Дата на съставяне: 21.03.2022 г.

Съставител:
/Светлана Йорданова/

Svetlana Dimitrova
Yordanova Digitally signed by Svetlana
Dimitrova Yordanova
Date: 2022.03.26 13:19:06
+02'00'

Изпълнителен Директор:.....
/ Мариана Киселова/

„ФИНСТАБ“ ООД, гр. София

Одиторско дружество рег.№ 104

Управител и рег. одитор, отговорен за одита: Денислав Велев

Дата на заверката: 26 март 2022 г.

Digitally signed by
Mariana Evgenieva
Kiselova
Date: 2022.03.26 13:34:38
+02'00'

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО " АД , ЕИК: 117035708
за годината, завършваща на 31 декември 2021 год.

в хил.лв.

Показатели	Основен акционерен капитал	Законови резерви	Резерв от актюерска оценка	Допълнителни резерви	Натрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо на 1 януари 2020 год.	3500	379	0	255	(824)	3310
Промени в собствения капитал през 2020 година						0
Общ всеобхватен доход за годината					(532)	(532)
Друг всеобхватен доход за периода-актюерски печалби и загуби			2			2
Салдо към 31 декември 2020 год.	3500	379	2	255	(1,356)	2780
Промени в собствения капитал през 2021 година						
Покриване на загуба				(255)	255	-
Общ всеобхватен доход за годината					(479)	(479)
Друг всеобхватен доход за периода-актюерски печалби и загуби			20			20
Салдо към 31 декември 2021 год.	3500	379	22	0	(1 580)	2 321

Приложенията са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на съставяне: 21.03.2022 г.

Съставител:.....
/Светлана Йорданова/

Svetlana Dimitrova
Yordanova
Digitally signed by Svetlana
Dimitrova Yordanova
Date: 2022.03.26 13:19:29 +02'00'

Изпълнителен Директор:.....
/ Мариана Киселова/

Digitally signed by
Mariana Evgenieva
Kiselova
Date: 2022.03.26
13:35:35 +02'00'

„ФИНСТАБ“ ООД, гр. София
Одиторско дружество рег.№ 104
Управител и рег. одитор, отговорен за
одита: Денислав Велев

Дата на заверката: 26 март 2022 г.

Хил. лв.

Справка към приложение №15
НЕТЕКУЩИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ
(ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ)

Съдържание	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване	Общо
Към 01 януари на предходна година								
Отчетна или преоценена стойност	1099	3021	1343	794	453	54	217	6981
Натрупана амортизация	0	1312	1311	443	296	52	0	3414
Балансова стойност	1099	1709	32	351	157	2	217	3567
За предходната година								
Начално салдо – балансова стойност	1099	1709	32	351	157	2	217	3567
Преоценка	0	0	0	0	0	0	0	0
Новопридобити активи	0	0	0	0	0	0	47	47
Отписани по отчетна стойност	0	0	32	2	5	4	13	56
Отписана амортизация за периода	0	0	32	2	5	4	0	43
Отписани (по балансова стойност)	0	0	0	0	0	0	13	13
Начислена амортизация за периода	0	87	7	24	23	1	0	142
Крайно салдо балансова стойност	1099	1622	25	327	134	1	251	3459
Към 31 декември на предходната година								
Отчетна или преоценена стойност	1099	3021	1311	792	448	50	251	6972
Натрупана амортизация	0	1399	1286	465	314	49	0	3513
Балансова стойност	1099	1622	25	327	134	1	251	3459
За текущата година								
Начално салдо балансова стойност	1099	1622	25	327	134	1	251	3459
Преоценка	0	0	0	0	0	0	0	0
Новопридобити активи	0	0	0	19	0	0	189	208
Отписани по отчетна стойност	0	0	1	3	0	3	19	26
Отписана амортизация за периода	0	0	0	3	0	3	0	6
Отписани (по балансова стойност)	0	0	0	0	0	0	19	19
Начислена амортизация за периода	0	87	3	23	23	0	0	136
Крайно салдо балансова стойност	1099	1535	21	323	111	1	421	3511
Към 31 декември на текущата година								
Отчетна или преоценена стойност	1099	3021	1310	808	448	47	421	7154
Натрупана амортизация	0	1486	1289	485	337	46	0	3643
Балансова стойност	1099	1535	21	323	111	1	421	3511

Съставител:.....
/Св.Йорданова/

Svetlana
Dimitrova
Yordanova
Digitally signed by
Svetlana Dimitrova
Yordanova
Date: 2022.03.26 13:19:50
+02'00'

Изпълнителен Директор:.....
/М.Киселова/

Digitally signed by
Mariana Evgenieva
Kiselova
Date: 2022.03.26
13:36:41 +02'00'

Справка към приложение № 16

НЕТЕКУЩИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Хил. лв.

Съдържание	Права върху интелектуална собственост	Права върху индустриална собственост	Програмни продукти	Продукти от развойна дейност	Общо
Към 01 януари на предходната година					
Отчетна стойност		1	5		6
Нагрупана амортизация и обезценка		1	5		6
Балансова стойност		0	0		0
За предходната година					
Начално салдо балансова стойност		0	0		0
Новопридобити активи		0	0		0
Амортизации за периода		0	0		0
Крайно салдо балансова стойност		0	0		0
Към 31 декември на предходната година					
Отчетна стойност		1	5		6
Нагрупана амортизация и обезценка		1	5		6
Балансова стойност		0	0		0
За текущата година					
Начално салдо балансова стойност		0	0		0
Новопридобити активи		0	0		0
Амортизации за периода		0	0		0
Крайно салдо балансова стойност		0	0		0
Към 31 декември на текущата година					
Отчетна стойност		1	5		6
Нагрупана амортизация и обезценка		1	5		6
Балансова стойност		0	0		0

Съставител:.....
/Св.Йорданова/

Svetlana Dimitrova
Yordanova
Digitally signed by Svetlana
Dimitrova Yordanova
Date: 2022.03.26 13:20:06 +02'00'

Изпълнителен Директор:.....
/М.Киселова/

Digitally signed by
Mariana Evgenieva
Kiselova
Date: 2022.03.26 13:37:49
+02'00'

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“СВИНЕКОМПЛЕКС-НИКОЛОВО” АД е акционерно дружество вписано в Регистъра за търговски дружества при Русенския окръжен съд том 30, стр.115, с решение № 1926 от 1993 година по фирмено дело №3669/1993, както и в Търговския регистър към Агенцията по вписванията, където е пререгистрирано на 21.03.2008 г.

Седалището на дружеството е с. Николово, област Русе, адреса на управление е с. Николово, област Русе.

1.1. Собственост и управление

“СВИНЕКОМПЛЕКС-НИКОЛОВО” АД е публично дружество, съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Към 31 декември 2021 г. разпределението на акционерният капитал на Дружеството е както следва:

- | | |
|--|---------|
| • “Вианд“ ЕАД | 97,62 % |
| • “Роял пърл трейдинг” | 1,31% |
| • Лейбърн | 0,05% |
| • „Юникорн кепитъл“ЕООД | 0,02% |
| • Физически лица в капитала на дружеството | 1,00% |

„Свинекомплекс Николово” АД има едностепенна форма на управление, Съвет на директорите с трима членове.

Дружеството се управлява и представлява от изпълнителния директор Мариана Евгениева Киселова.

Ръководството на дружеството в лицето на Съвета на директорите има следния състав към 31 декември 2021г. :

Румен Василев Петров	Председател
Стефан Асенов Йорданов	Зам. председател
Мариана Евгениева Киселова	Член

Одитният комитет подпомага работата на Съвета на директорите, има роля на лица, натоварени с общо управление, като извършва мониторинг и надзор над вътрешната контролна система, управлението на риска и системата на финансовото отчитане на дружеството.

Одитният комитет има следния състав:

Юлка Асенова Калинова	Председател
-----------------------	-------------

Делян Любомиров Димов

Член

Тихомир Николов Кунев

Член

1.2. Предмет на дейност

Дружеството е с предмет на дейност: производство и търговия със свинско месо, разплодни и племенни животни, малки прасета и селскостопански животни, месо и месни произведения, транспортни, строителни и технологични услуги, търговска дейност в страната и чужбина.

Установен геном на заболяването Африканска чума по свинете наложи ликвидацията на животните съгласно заповед на управителя на ОДБХ гр.Русе № 679/20.07.2019г.

От датата на ликвидация на животните до датата на изготвяне на отчета ръководството на дружеството насочва своите усилия към възстановяване на основната си животновъдна дейност.

През 2021г. на основание регистрацията си на земеделски производител дружеството започва производство и продажба на растениевъдна продукция.

Дружеството осъществява своята дейност на територията на с.Николово, обл.Русенска.

1.3. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2019 – 2021 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2019	2020	2021
БВП в млн. лева *	118,669	118,605	94,326
Реален растеж на БВП *	3.7%	-4.4%	3.9%
Инфлация в края на периода (ХИПЦ)	3.1%	0.0%	6.6%
Среден валутен курс на щатския долар за периода	1.75	1.72	1.65
Валутен курс на щатския долар в края на периода	1.74	1.59	1.73
Основен лихвен процент в края на периода	0.00	0.00	0.00
Безработица (в края на периода)	5.9%	6.7%	4.8%

* По данни на БНБ към 30 септември 2021 г. източник: БНБ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансовият отчет на „Свинокомплекс Николово” АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2021 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО, приети от ЕС, е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение-счетоводна база, еквивалентна на рамката, въведена с дефиницията съгласно § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството под наименованието „Международни счетоводни стандарти” (МСС).

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2021 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Новите и/или променените стандарти и тълкувания включват:

- Промени в МСФО 16 *Лизинг* (в сила за годишни периоди от 01.06.2020 г., приети от ЕК).
- Промени в МСФО 9 *Финансови инструменти*, МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оповестяване*, МСФО 7 *Финансови инструменти: оповестяване*, МСФО 4 *Застрахователни договори* и МСФО 16 *Лизинг* вързани с Фаза 2 от реформата на базовите лихвени проценти (в сила за годишни периоди от 01.01.2021 г., приети от ЕК).
- Промени в МСФО 4 *Застрахователни договори* (в сила за годишни периоди от 01.01.2021 г., приети от ЕК).
- Промени в МСФО 16 *Лизинг* (в сила за годишни периоди от 01.04.2021 г., приети от ЕК).

Допълнително, за посочените по-долу нови стандарти, променени стандарти и приети тълкувания, които са издадени, но все още не са в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2021 г., ръководството е преценило, че следните не биха имали потенциален ефект за промени в счетоводната политика и финансовите отчети на дружеството:

- Промени в МСФО 3 *Бизнес комбинации* (в сила за годишни периоди от 01.01.2022 г., приети от ЕК).

- Промени в МСС 16 *Имоти, машини и съоръжения* (в сила за годишни периоди от 01.01.2022 г., приети от ЕК).
- Промени в МСС 37 *Провизии, условни пасиви и условни активи* (в сила за годишни периоди от 01.01.2022 г., приети от ЕК).
- Годишни подобрения в МСФО 2018-2020 в МСФО 1 *Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане*, МСФО 9 *Финансови инструменти*, *Илюстративен пример 13 към МСФО 16 Лизинг* и МСС 41 *Земеделие* (в сила за годишни периоди от 01.01.2022 г., приети от ЕК).
- Промени в МСС 1 *Представяне на финансови отчети и Изложение за практика 2* (в сила за годишни периоди от 01.01.2023 г., не са приети от ЕК).
- Промени в МСС 1 *Представяне на финансови отчети* (в сила за годишни периоди от 01.01.2023 г., не приети от ЕК).
- Промени в МСС 8 *Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки* (в сила за годишни периоди от 01.01.2023 г., не са приети от ЕК).
- МСС 12 *Данъци върху дохода* (в сила за годишни периоди от 01.01.2023 г., не е приет от ЕК).
- Подобрения на МСФО 17 *Застрахователни договори* (в сила за годишни периоди от 01.01.2023 г., не са приети от ЕК).
- МСФО 17 *Застрахователни договори* (в сила за годишни периоди от 01.01.2023 г., приет от ЕК).
- МСФО 10 (*променен*) – *Консолидирани финансови отчети* и МСС 28 (*променен*) – *Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия* – относно продажби или апорт на активи между инвеститор и негови асоциирани или съвместни предприятия (с отложена ефективна дата на влизане в сила, подлежаща на определяне от СМСС).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне.

Данните във отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Представянето на финансовия отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, и респ. върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на изготвяне на годишния финансов отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли

да бъдат различни от тях (като в условията на финансова криза несигурностите са по-значителни).

Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството за периода, приключващ на 31 декември 2021 година е изготвен на базата на принципа за действащо предприятие. Това означава, че дружеството няма нито намерение, нито необходимост да преустанови своята дейност в обозримо бъдеще.

Поради настъпило непреодолимо събитие в 2019 година – заболяване на свинете, геном на вируса „африканска чума по свинете” и в изпълнение на Заповед на Управителя на ОДБХ-Русе № 679/20.07.2019г. са ликвидирани всички животни.

През 2019г. „Свинекомплекс Николово“ АД става дъщерно дружество на Вианд ЕАД. Към датата на изготвянето на отчетите за 2019г., 2020г и 2021г. дружеството не развива активна икономическа дейност по отглеждане на животни.

Финансовите показатели и паричните потоци към 31.12.2021г. показват подобрене спрямо 31.12.2020г. Загубата за текущата година е намалена с 53 хил.лв. спрямо предходната година, нетните парични потоци от основна дейност са отрицателна величина 395 хил.лв. спрямо 619 хил.лв. отрицателна величина за предходната година. Общите активи на дружеството към 31.12.2021г. са в повече спрямо 31.12.2020г. със 142 хил.лв., въпреки това собственият капитал е все още под регистрирания акционерен капитал.

През 2020 г.и 2021г. „Свинекомплекс Николово“ АД участва в кандидатстване по програми за инвестиции в земеделските стопанства от ПРСР 2014-2020г. с цел подобряване на биосигурността и възстановяване на отглеждането, възпроизводството и реализацията на свине.

През 2021г. усилията на Ръководството на Дружеството са насочени главно към:

- Непосредствено наблюдение и проследяване на ситуацията, свързана със заболяването „африканска чума по свинете” в регионален и национален мащаб. Очертаване на стратегия и план за действие в създалата се ситуация и възстановяване на производството в свинекомплекса на природни бедствия, и въвеждане на подходящи превантивни мерки“ от ПРСР 2014-2020 г. През втората половина на 2021 г. на дружеството му предстои подписване на договор по подмярка 5.1 „Подкрепа за инвестиции в превантивни мерки, насочени към ограничаване на последствията от

вероятни природни бедствия, неблагоприятни климатични явления и катастрофични събития“ от мярка 5 „Възстановяване на селскостопански производствен потенциал, претърпял щети в резултат от вероятни природни бедствия, неблагоприятни климатични явления и катастрофични събития

- Обновяване на материалната база, частични реконструкции и ремонти, като първа стъпка към това е подписване през 2021 г. на договор за финансиране по подмярка 4.1. „Инвестиции в земеделските стопанства“от мярка 4 „Инвестиции в материални активи“ от ПРСР 2014-2020г.

- Приходи от продажба на растениевъдна продукция

-Към 31.12.2021г. е направено изявление от Ръководството на групата, че ще продължи да оказва помощ на мениджмънта на дружествотоот вкл. и финансова и в обозримо бъдеще.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет както следва:

-Отчет за финансовото състояние-информация за активите, пасивите и собственият капитал към 31 декември на предходната година ;

-Отчет за всеобхватния доход-информация за приходите, разходите и финансовият резултат от началото на предходната година до 31 декември на предходната година;

-Отчет за паричният поток-информация за движението на паричните потоци от началото на предходната година до 31 декември на предходната година.;

-Отчет за промените в собствения капитал-информация за измененията на отделните елементи на собствения капитал от началото на предходната година до 31 декември на предходната година.;

2.3.Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ

за последния работен ден на съответния месец. Към края на отчетния период те са оценени в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в отчета за финансовото състояние, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите от транспортни услуги се признават, когато контролът върху ползата от предоставената услуга е прехвърлен върху ползвателя на услугите.

При продажба на дълготрайни материални и нематериални активи приходите се включват в отчета за всеобхватния доход на ред „Други приходи от продажби“

Финансовите приходи и разходи, които извършва дружеството се представят на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход нетно към „Общо финансови приходи / разходи, нетно“

Приходи от финансиране

Първоначално финансиранятията се отчитат като приходи за бъдещи периоди, когато има значителна сигурност, че дружеството ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато. Финансиране целящо да обезщети текущо възникнали разходи се признава за приход в същия период, в който са възникнали разходите. Финансиране целящо да компенсира направени разходи за придобиване на активи се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост (до степента, до която това не би довело до признаване на обекти в отчета за финансовото състояние, които не отговарят на определенията за активи и пасиви).

Разходите се признават на базата на пряка връзка между извършените разходи и приходи. Винаги се отразяват като текущ разход в момента на възникването им:

- общии и административни разходи;
- разходи за брак на материални запади;
- разходи свързани с изпълнение на задължение.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникнат през няколко финансови периода и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават на базата на процедури за систематично и пропорционално разпределение.

Разходите за лихви по заеми се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент. Разходите по заеми основно представляват лихви и заеми от дружеството – майка. Обикновено разходите по заеми следва да се признаят като разход за периода, в който са възникнали на ред „финансови разходи” в отчета за всеобхватния доход.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

2.6. Имоти, машини и оборудване

Имотите ,машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени по историческа цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация .

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

При придобиване на имоти, машини и оборудване при условията на разсрочено

плащане, покупната цена е еквивалентна на сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е моделът на себестойността по МСС 16 – цената на придобиване (себестойността), намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините и оборудването. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Срокът на годност по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.;
- машини и оборудване – от 3 г. до 10 г.;

- компютри – 2 г.;
- транспортни средства –от 4 г. до 10 г.;
- стопански инвентар –7 г;
- други – 6 г;

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на имотите, машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени в годишният финансов отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация . В техния състав са включени закупена търговска марка от дружеството и програмен продукт, използван в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

2.8. Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества

Към края на 2021г. „Свинекомплекс Николово” АД няма инвестиции в дъщерни или асоциирани предприятия.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цена на придобиване (себестойност) и нетната им реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид и стоки - всички доставни разходи, които включват покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване/продажба вид;
- готова продукция и незавършено производство - преките разходи на материали и труд и приспадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

2.10. Финансови инструменти

2.10.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията “заеми (кредити) и вземания”. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в отчета за финансовото състояние.

Обичайно дружеството признава в отчета за финансовото състояние финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако

дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в отчета за финансовото състояние, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредитите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в отчета за финансовото състояние по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от отчета за финансовото състояние. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под три месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Лихвеният доход по предоставени кредити се представя в отчета за всеобхватния доход, към “финансови приходи”, а приходите от лихви по текущи банкови сметки и по търговски вземания в “други приходи от дейността”.

На датата на всеки отчет за финансовото състояние дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, че отделен финансов актив или група активи има обезценка.

2.10.2. Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви са класифицирани от дружеството при първоначалното им възникване в категорията “други финансови пасиви”.

Други финансови пасиви включват: заеми (кредити), търговски задължения към доставчици, свързани лица и други контрагенти. Първоначално те се признават в отчета за финансовото състояние по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва .

2.10.3. Видове финансови инструменти

Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, вземанията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Балансовата стойност на търговските вземания се коригира чрез използването на корективна сметка, където се натрупват всички обезценки и кредитната загуба, а сумата на кредитната загуба за периода се признава в отчета за всеобхватния доход в „Разходи за провизии и обезценки (в печалбата или загубата за годината). В случаите на последващо възстановяване на обезценка то се посочва към “Други приходи от дейността ” (в печалбата или загубата за годината) за сметка на намаление на коректива.

Предоставени заеми

Всички предоставени заеми са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на даденото по сделката, нетно от преките разходи. След първоначалното признаване предоставените заеми се оценяват последващо по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. При наличие на индикатори за съществуваща несигурност, тези заеми или част от тях да бъдат събрани, същите се обезценяват до настоящата стойност на реално очакваните бъдещи парични потоци. Балансовата стойност на предоставените заеми се коригира чрез използването на корективна сметка, където се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава в отчета за всеобхватния доход в „други оперативни разходи за дейността” (в печалбата или загубата за годината). В случаите на последващо възстановяване на обезценка то се посочва към “други приходи” (в печалбата или загубата за годината) за сметка на намаление на коректива.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за парични потоци (ОПП):

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;
- лихвите, по дългосрочни банкови кредити със специално предназначение се включват във финансовата дейност;
- лихвите по предоставени свободни парични средства под формата на краткосрочни кредити се третираат като инвестиционна дейност.
- краткосрочно блокираните парични средства са третирани като парични средства и еквиваленти.
- платеният ДДС при доставка на дълготрайни активи от страната се посочва на ред “плащания към доставчици” към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).
- трайно блокираните парични средства (над 3 мес.) не се третират като парични средства и не са включени в отчета за паричните потоци

Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички получени заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, се оценяват последващо по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в отчета за всеобхватния доход като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

2.11. Правителствени финансираня

Правителствено финансиране се признава първоначално като отсрочен доход, когато е налице разумна сигурност, че то ще бъде получено от дружеството, и че последното е спазило и спазва условията и изискванията по финансирането.

Правителствено финансиране, свързано с компенсиране на направени разходи, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати и разходите.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите отношения с работниците и служителите в дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в РБългария.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи на наетия персонал под формата на възнаграждения, социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), освен ако даден МСФО не изисква тази сума да се капитализира в себестойността на определен актив, в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума.

Социалната програма на дружеството включва транспорт на работниците и служителите от местоживее до месторабота и обратно, както и ежемесечна социална придобивка под формата на ваучери за храна до размера на необлагаемата стойност определена от законодателя.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Планове с дефинирани вноски

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест”

(ТЗПБ)и здравно осигуряване.Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО) в съотношение 60:40 (2020 г.: 60:40).

Тези осигурителни и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, са планове с дефинирани вноски. При тях работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове “Пенсии”, фонд “Общо заболяване и майчинство”, фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест”, както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Дължимите от дружеството вноски по плановете с дефинирани вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата), освен ако даден МСФО не изисква тази сума да се капитализира в себестойността на определен актив, и като текущо задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на полагане на труда и на начислението на съответните доходи на наетите лица, с които доходи вноските са свързани.

Планове с дефинирани вноски

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват нефондирани планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в отчета за финансовото състояние, а респективно изменението в стойността им, се представя в отчета за всеобхватния доход като:

а) разходите за текущ и минал стаж, разходите за лихва и ефектите от съкращенията и урежданията се признават веднага, в периода, в който възникнат, и представят в текущата печалба или загуба, по статия „разходи за персонал”,

б) ефектите от последващите оценки на задълженията, които по същество представляват актюерски печалби и загуби, се признават веднага, в периода, в който възникнат, и се представят в Отчета за всеобхватния доход в Друг всеобхватен доход, в статия „Актюерски печалби/загури по планове“.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита.

За коректното определяне на дългосрочните задължения към персонала по повод обезщетения при пенсиониране, при изготвяне на Годишният финансов отчет, дружеството назначава актюери, които издават доклад с актюерски изчисления. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации с подобен срок, котиращи в България, където функционира и самото дружество.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, дружеството в качеството му на работодател има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор преди пенсиониране- обезщетения.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, вкл. за реструктуриране, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца от края на отчетния период, се дисконтират и представят в отчета за финансовото състояние по тяхната сегашна стойност.

2.13. Акционерен капитал и резерви

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на *акционерен капитал*, който да служи като обезпечение на вземанията пред кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава, дружеството е длъжно да формира и резерв "*фонд Резервен*", като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, определена по решение на Общото събрание на акционерите;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

2.14. Лизинг

Финансов лизинг

Лизингодател

Финансовият лизинг, при който се трансферира извън дружеството съществената част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се изписва от състава на активите на лизингодателя при прихвърляне към лизингополучателя на актива и се представя в отчета за финансовото състояние като вземане със стойност, равна на нетната инвестиция от лизинга. Нетната инвестиция в лизинговия договор представлява разликата между сбора от минималните лизингови плащания по договора за финансов лизинг и негарантираната остатъчна стойност, начислена за лизингодателя, и незаработеният финансов доход.

Разликата между балансовата стойност на отдадения под финансов лизинг актив и незабавната (справедливата му продажна) стойност се признава в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в началото на лизинговия договор (при предаването на актива) като доход от продажба на активи.

Признаването на заработения финансов приход като текущ лихвен приход се основава на прилагането на метода на ефективната лихва.

Оперативен лизинг

Лизингодател

Наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите имоти, машини и оборудване

като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на лизингодателя.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг. Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг, се добавят към балансовата стойност на отдадените активи и се признават на базата на линейния метод в продължение на срока на лизинга.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (2020 г. : 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на Годишния финансов отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда при изготвяне на Годишния отчет за финансово състояние и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода и типа операции, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила

или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

През 2021 г. отсрочените данъци върху печалбата ще се оценяват при ставка 10%, която беше валидна и за 2020 г.

2.16. Доходи на акция

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

Средно-претегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

При капитализация, допълнителна емисия или разделяне, броят на обикновените акции, които са в обръщение до датата на това събитие, се коригира, за да се отрази пропорционалната промяна в броя на обикновените акции в обръщение така, сякаш събитието се е случило в началото на представения най-ранен период.

2.17. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Актюерски изчисления

При определяне на сегашната стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране са използвани изчисления на сертифицирани актюери, базирани на предположения за смъртност, темп на текучество на персонала, бъдещо ниво на работни заплати и дисконтов фактор, които предположения са преценени от ръководството като разумни и уместни за дружеството.

Дългосрочните задължения към персонала при пенсионеране включват сегашната стойност на задължението на Дружеството за изплащане на обезщетение на лица от наетия персонал към датата на всеки Годишен финансов отчет при настъпване на пенсионна възраст.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, работодателят му изплаща обезщетение, в размери, определени в КТ и КТД на дружеството /от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в Дружеството/. По своята характеристика тези обезщетения представляват планове с дефинирани доходи.

Международен счетоводен стандарт (МСС) 19 – Доходи на наетите лица третира това

изискване като дългосрочно задължение на работодателя за изплащане на дефинирани доходи при напускане. Това налага прилагането на актюерски методи за изчисляване на настоящата стойност на бъдещите задължения на работодателя за изплащане на дефинирани доходи, чрез прилагане на Кредитния метод на прогнозираните единици.

Събитието, което поражда задължението на работодателя е напускането на лицето, когато то е придобило право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. Това налага точно предвиждане на момента на напускане на наетите лица, според момента на възникване на това право за нуждите на изчисленията. Размерът на обезщетението е в пряка зависимост от трудовия стаж на лицето, като след определен период от 10 и повече години, бъдещия трудов стаж не влияе върху по-нататъшния размер на задължението. За да се определи настоящата стойност на задължението е необходимо да се прогнозира размерът на обезщетението в бъдещия момент, в който то ще бъде дължимо към наетото лице, след което това обезщетение трябва да се дисконтира към момента на извършване на оценката. По тази сегашна стойност те се представят в отчета за финансовото състояние, коригирана с размера на непризнаите актюерски печалби и загуби, а измененито в стойността им, включително признатите актюерски печалби и загуби се представят в отчета за всеобхватния доход. Разходите за минал трудов стаж се признават веднага в отчета за всеобхватния доход.

Обезценка на вземания /Кредитна загуба/

МСФО 9“Финансови инструменти“ въвежда значителни промени в класификацията и оценяването на финансовите активи, като и нов модел на очакваните кредитни загуби за обезценка на финансовите активи.

Прилагането на МСФО9 от дружеството основно засяга обезценката на финансови активи по модела на очакваните кредитни загуби, който има ефект върху финансовите търговски и други вземания. Дружеството прилага опростен подход за признаване на очаквани загуби, тъй като те не съдържат съществен компонент за финансиране.

Дружеството оценява очакваните кредитни загуби на финансов инструмент по начин, който отразява:

1. точната и вероятно претеглена стойност на актива, определена чрез оценка на редица възможни резултати;
2. стойността на парите във времето; и
3. разумна и подкрепяща се информация за минали събития, настоящи условия и прогнози за бъдещи икономически условия, която е достъпна без съществени разходи или усилия към датата на отчета.

При изготвяне на Годишния финансов отчет за 2021 г. дружеството е извършило обезценка на своите вземания към 31 декември 2021 г.

Обезценка на материални запаси

В края на всяка финансова година дружеството извършва преглед на състоянието и използваемостта на наличните материалните запаси. При установяване на запаси, които съдържат потенциална вероятност да не бъдат реализирани по съществуващата им балансова стойност в следващите отчетни периоди, дружеството обезценява материалните запаси до нетна реализируема стойност.

3. ПРИХОДИ

	2021 BGN"000	2020 BGN"000
Приходи от продажба на растениевъдна продукция	7	0
Общо	7	0

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2021 BGN"000	2020 BGN"000
Приходи от наеми	35	35
Други приходи/от продажба на ДМА, метални и дърв. отпадъци/	17	29
Приходи от компенсируеми отпуски на персонала	1	6
Приходи от отписване на задължения	1	4
Приходи от финансиране	19	19
Общо	73	93

5. ПРОМЕНИ В ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	2021 BGN"000	2020 BGN"000
Промени в запасите на растениевъдна продукция и незавършено производство	8	0
Общо	8	0

6. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2021 BGN"000	2020 BGN"000
Разходи за ел.енергия	34	23

Разходи за горива, масла и резервни части	9	6
Разходи за други материали и консумативи	3	3
Разходи за семена за посев, торове и препарати за раст.защита	1	0
Разходи за ДМА под стойностен праг на същественост	0	1
Общо	47	33

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2021 BGN"000	2020 BGN"000
Разходи за абонаментни услуги	17	13
Разходи за други външни услуги	155	4
Разходи за одиторски възнаграждения	77	10
Разходи за застраховки	7	7
Разходи за услуги по граждански договори	3	7
Разходи за комуникации	7	3
Общо	56	44

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2021 BGN"000	2020 BGN"000
Текущи възнаграждения	196	230
Вноски по социалното осигуряване	36	40
Разходи за дефинирани доходи на персонала съгл. МСС 19	6	8
Начисл. суми за неизползв. отпуски и осигуровки върху тях	12	14
Общо	250	292

9. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

Разходите за амортизации на имоти, машини и оборудване, съоръжения и транспортни средства са в размер на 136 хил.лв. /2020г: 142 хил.лв.

10. ВЪЗСТАНОВЕНА /НАЧИСЛЕНА/ ОБЕЗЦЕНКА НА ФИНАНСОВИ АКТИВИ, нетно

	2021 BGN"000	2020 BGN"000
Начислени обезценки на вземания	4	4
Общо	4	4

11. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2021	2020
	BGN"000	BGN"000
Разходи за местни данъци и такси	23	23
Разходи по предоставяне на соц.придобивки	11	0
Разходи по държавни и общински такси	4	2
Разходи за учредяване и вписване на ипотеки	0	16
Разходи за брак на материални запаси	0	16
Други разходи за дейността	4	18
Разходи по корекция на ползван данъчен кредит	0	3
Разходи за разноски по съдебно дело	0	26
Общо	42	104

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2021	2020
	BGN"000	BGN"000
Разходи за лихви по предоставен заем от ДФ Земеделие	7	11
Разходи за лихви по предоставен заем от свързано лице	31	5
Общо	38	16

През цялата 2021 г. дружеството няма отчетени приходи от лихви.

13. ЗАГУБА ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

За 2021 г. дружеството формира счетоводна загуба в размер на 485 хил.лв. /2020г: 542 хил.лв./.

14. ИКОНОМИЯ НА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

За отчетната 2021 г. дружеството формира отрицателен финансов резултат(счетоводна загуба) в размер на 485 хил.лева. След начисляване на актив по отсрочени данъци в размер на 6 хил.лв. загубата към 31 декември 2021 г. е в размер на 479 хил.лв.

При преобразуване на финансовият резултат по ЗКПО се формира данъчна загуба в размер на 459 хил.лв., която дружеството предстои да приспада в следващите пет години при формиране на текуща данъчна печалба.

15. ИМОТИ, МАШИНИ ОБОРУДВАНЕ - справка към приложение № 15

Към 31 декември 2021 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват: сгради, машини и оборудване, транспортни средства, стопански инвентар и други активи.

Информация за отчетната стойност, набраната амортизация и балансовата стойност се съдържа в справката към приложение № 15 .

16. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ - справка към приложение № 16

Към 31 декември 2021 г. дружеството притежава програмен продукт по селекционна програма и закупено право върху търговска марка „Липник” .

Информация за отчетната стойност, набраната амортизация и балансовата стойност се съдържа в справката към приложение № 16 .

Към 31 декември нематериалните активи на дружеството са напълно амортизирани.

17. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Дружеството има сключен договор за продажба на селскостопанска техника на разсрочено плащане за период от 48 месеца на стойност 8 хил.лв. /31.12.2020г: 8 хил.лв./.

18. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12. 2021	31.12.2020
	BGN"000	BGN"000
Медикаменти	8	8
Горива	2	2
Мат.запаси под прага на същественост за ДМА	2	2
Незавършено производство на ГП	8	0
Общо	20	12

19. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ, ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12. 2021	31.12.2020
	BGN"000	BGN"000
Вземания по договор за цесия	204	204
Вземания от клиенти намалени с размера на обезценката		

им	140	110
Предплатени разходи и предоставени аванси		
Вземания по съдебни спорове	18	20
Присъдени вземания	65	22
Вземания от бюджета	0	9
Вземания от подотчетни лица	1	5
	2	2
Общо	430	372

20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12. 2021	31.12.2020
	BGN*000	BGN*000
Парични средства в банки	23	6
Парични средства в брой	1	1
Левава равностойност на ваучери за храна	1	
Общо	25	7

21. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2021 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 3 500 хил.лв.и е разпределен в 3 500 000 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 1лв.

Законовите резерви в размер на 379 х.лв. са формирани както следва:

- фонд "Резервен"-264х.лв./ от разпределение на 1/10 от счетоводната печалба от предходните отчетни периода/

- 115 х.лв. начислен на основание чл.189 б от ЗКПО преотстъпен данък както следва:

за 2014 г. 50 х.лв;

за 2013 30 х.лв.;

за 2012 г. 35 х.лв.

Допълнителни резерви

На проведеното Редовно Общо събрание на акционерите на дружеството на 28.06.2021г. е взето решение на основание чл.19, ал.3 от Устава на дружеството с размера на формираните 255 хил.лв. допълнителни резерви в резултат на отнесени печалби от минали години да се покрие част от непокритата загуба от минали години .

С оглед на взетото решение допълнителните резерви в състава на собствения капитал са изчерпани .

Резерв от актюерски печалби и загуби в размер на 22 хил.лв. формирани от актюерски

печалби и загуби, включително разлика между фактичката възвръщаемост от активите по плана и признатата стойност в текущата печалба или загуба

Неразпределена печалба от минали години

Към 31 декември 2021 г. дружеството няма неразпределена печалба от минали години.

Непокрита загуба от минали години

През 2021 г. текущата загуба за 2020 г. е отнесена в увеличение на непокритата загуба от минали години. На основание Протокол от проведено Редовно Общо събрание на акционерите на дружеството на 28.06.2021г с 255 хил.лв.от допълнителните резерви е покрита част от непокритата загуба за минали години.

Към 31 декември 2021 г. непокритата загуба от минали години е в размер на 1 101 хил.лв.

Текуща печалба/загуба

Към 31 декември 2021 г. дружеството формира загуба в размер на 479 хил.лв.

22. ФИНАНСИРАНИЯ

В раздел „Нетекущи пасиви” е отразена дългосрочната част от балансовата стойност на финансиране по изпълнен проект, утвърден по програма САПАРД в размер на 132 хил.лв.

В раздел „Текущи пасиви” е отразена краткосрочната част от балансовата стойност на финансиране по изпълнен проект по програма САПАРД за дълготрайни материални активи, която ще бъде отчетена като текущ приход от финансиране в Отчета за всеобхватният доход през следващите 12 месеца.

През 2021 г. е признат приход от финансираня по програма САПАРД в размер на 16 хил.лв. /2020г: 16 хил.лв./.

В края на 2021г. дружеството е отчетло текущ приход в размер на 3 хил.лв. от финансиране в резултат на компенсация по Решение на Министерски Съвет по Програма за компенсиране на небитови крайни клиенти на електрическа енергия с цел смекчаване на последиците от нестабилността на цените на енергийния пазар.

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ

➤ *Кредит от ДФ Земеделие за изхранване на наличното поголовие*

31.12. 2021

31.12.2020

	BGN"000	BGN"000
Период на погасяване до 1 г.	336	336
Общо	336	336

➤ *Предоставен заем от свързано лице*

	31.12. 2021 BGN"000	31.12.2020 BGN"000
Период на погасяване до 1 г.	1088	-
Период на погасяване над 1 г.		353
Общо	1088	353

24. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Към 31 декември 2021 г.	Размер на временната разлика	Актив по отсрочени данъци
А. Намаления		
1.Начислени компенсируеми отпуски	18 184.65	1 818.47
2.Счетоводно нач.амортизации	670 373.75	67 037.38
3.Обезценка на вземанията	17 038.46	1 703.85
4.Начислени дефинирани доходи	44 053.43	4 405.34
ОБЩО А: (1+2+3+4)	749 650.29	74 965.03

През 2021 г. дружеството формира активи по отсрочени данъци, отразени в отчет за финансовото състояние, съгласно приетата счетоводна политика.

Към 31 декември 2020 г.	Размер на временната разлика	Актив по отсрочени данъци
А. Намаления		
1.Начислени компенсируеми отпуски	20,749.65	2,074.97
2.Счетоводно нач.амортизации	561,526.28	56,152.63
3.Обезценка на вземанията	16,981.32	1,698.13
4.Начислени неплатени възн.на физ.лица	2,231.60	223.16
5.Начислени дефинирани доходи	82,925.31	8,292.53
6.Отписани задължения	3,831.54	383.15
ОБЩО А: (1+2+3+4+5)	688,245.70	68,824.57

25. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2021 BGN"000	31.12.2020 BGN"000
Задължения към доставчици	12	3
Търговски задължения към свързани лица	0	111
Задължения към клиенти по аванси	1	1

Общо	13	115
-------------	-----------	------------

През първото тримесечие на 2021 г. по силата на сключен анекс към договор за паричен заем със свързано лице, търговските задължения на дружеството към същото лице се трансформират във финансов заем.

26. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

Текущи задължения

	31.12. 2021	31.12.2020
	BGN"000	BGN"000
Задължения към персонала	12	12
Провизирани суми по компенс.отпуски и осиг.вноски	18	21
Задължения по социално осигуряване	5	5
Общо	35	38

Задължения към персонала при пенсиониране

	31.12. 2021	31.12. 2020
	BGN"000	BGN"000
Дефинирани доходи на персонала	44	58
Общо	44	58

РАЗМЕР НА ЗАДЪЛЖЕНИЕТО КЪМ НАЕТИТЕ ЛИЦА НА СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО АД КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

No.	Наименование	Суми при пенсиониране по възраст и стаж за 31.12.2021 г.
1	Настояща стойност на задължението към началото на периода (01.01.)	57 949.73 лв.
2	Разходи за лихви за периода	295.30 лв.
3	Разходи за текущ стаж за периода	4 639.97 лв.
4	Разходи за минал стаж за периода	1 110.38 лв.

5	Изплатен доход	0.00 лв.
6	Актюерска (печалба) загуба за периода	(19 941.95) лв.
7	Настояща стойност на задължението в края на периода (31.12.)	44 053.43 лв.

ПРИЗНАВАНЕ НА СУМИ В БАЛАНСА И ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ.

В следните таблици са определени суми признати в счетоводния баланс и отчета за доходите към 31.12.2021г.

**СУМИ ПРИЗНАТИ В БАЛАНСА НА СВИНЕКОМПЛЕКС
НИКОЛОВО АД КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА**

No.	Наименование	Суми за 31.12.2021г.
1.	Сегашна стойност на задължението	44 053.43 лв.
2.	Справедлива стойност на активите по програмата	0.00 лв.
3.	Задължение, признато в счетоводния баланс	44 053.43 лв.

**СУМИ ПРИЗНАТИ В ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ НА СВИНЕКОМПЛЕКС
НИКОЛОВО АД КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА**

No.	Наименование	Суми за 31.12.2021г.
1.	Разходи по текущ трудов стаж	4 639.97 лв.
2.	Разходи за лихви	295.30 лв.
3.	Разходи за минал стаж за периода	1 110.38 лв.
4.	Разходи, признати в отчета за приходите и разходите	6 045.65 лв.

**СУМИ ПРИЗНАТИ В ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД НА СВИНЕКОМПЛЕКС
НИКОЛОВО АД КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА**

No.	Наименование	Суми за 31.12.2021г.
1.	Призната статистическа актюерска (печалба) загуба, за минали годината	0.00 лв.
2.	Призната статистическа актюерска(печалба) загуба, за годината	(19 941.95) лв.
3.	Разходи, признати в друг всеобхватен доход	(19 941.95) лв.

В следващата таблица е показана изменения в нетното задължение, признати в счетоводния баланс, които следва да бъдат оповестени:

No.	Наименование	Суми за 31.12.2021г.
1	Начално нетно задължение	57 949.73 лв.
2	Разходите, признати в отчета за доходите	6 045.65 лв.
3.1	Актюерска (печалба) загуба за периода резултат на промените в демографските предположения	(62 495.35) лв.
3.2	Актюерска (печалба) загуба за периода резултат на промените в финансовите предположения	42 553.40 лв.

4	Призната статистическа актюерска (печалба) загуба, за минали годината	0.00 лв.
5	Изплатени доходи	0.00 лв.
6	Крайно нетно задължение	44 053.43 лв.

В следните таблици е определено изменението на задължението от промяната на допускането на процента за дисконтиране с \pm 0.25% (Анализ на чувствителността).

No.	Наименование	При дискантов фактор 0.75%	При дискантов фактор 1.25%
1.	Настояща стойност на задължението в края на периода (31.12.2021)	44 823.66 лв	43 309.63 лв
2.	Изменения спрямо настояща стойност на задължението в края на периода	1.75%	-1.69%

В следните таблици е определено изменението на задължението от промяната на допускането на процента за ръст на заплатите с \pm 1% .

No.	Наименование	При ръст на заплатите 1%	При ръст на заплатите 3%
1.	Настояща стойност на задължението в края на периода (31.12.2021)	42 449.66 лв	45 875.37 лв
2.	Изменения спрямо настояща стойност на задължението в края на периода	-3.64%	4.14%

В следните таблици е определено изменението на задължението от промяната на допускането на очакваната продължителност на живот с \pm 1 година .

No.	Наименование	При продължителност на живот - 1 година	При продължителност на живот + 1 година
1.	Настояща стойност на задължението в края на периода (31.12.2021)	43 512.20 лв	44 529.06 лв
2.	Изменения спрямо настояща стойност на задължението в края на периода	-1.23%	1.08%

В следните таблици е определено изменението на задължението от промяната на допускането на процента за текучество на персонала с \pm 1% .

No.	Наименование	При текучество -1%	При текучество +1%
1.	Настояща стойност на задължението в края на периода (31.12.2021)	45 363.20 лв	41 183.22 лв
2.	Изменения спрямо настояща стойност на задължението в края на периода	2.97%	-6.52%

През изминалия отчетен период броя на работещите служители е 12 бр. Очакваните пенсионни обезщетения са представени в следната таблица:

Матуритет	Настоящ размер на обезщетенията	Очакван размер на обезщетенията
2022-2026	28 391.48 лв.	38 633.03 лв.
2027-2031	8 437.89 лв.	17 758.74 лв.
2032-2036	3 544.20 лв.	15 484.29 лв.
2037-2041	754.80 лв.	17 286.24 лв.
2047-2051	2 925.07 лв.	14 998.57 лв.
Общо:	44 053.43 лв.	104 160.87 лв.

27. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12. 2021 BGN"000	31.12.2020 BGN"000
Задължения за местни данъци и такси	43	35
Задължения по ЗДДФЛ	3	3
Общо	46	38

28. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Нетекущи пасиви

В състава на нетекущите пасиви в лицевата част на отчета за финансовото състояние на Свинокомплекс Николово АД е отразена стойността на лихвата, обект на бъдещо разсрочено плащане, съгласно сключен договор за разсрочено плащане на продадени активи и погасителният план към него.

В отчета за финансовото състояние в раздел „Други нетекущи задължения” в размер на 1 хил.лв. са включени приходите за бъдещи периоди /31.12.2020г: 1 хил.лв./.

Текущи пасиви

В текущите пасиви на лицевата страна на отчета за финансовото състояние на Свинокомплекс Николово АД са отразени следните текущи задължения :

-за начислени лихви по предоставен кредит от „Вианд“ ЕАД в размер на 36 хил.лв.; /31.12.2020г.:44 хил.лв./;

-за начислени лихви по получен кредит от ДФ Земеделие към 31.12.2021 г. в размер на 1 хил.лв.

29.УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

По получен кредит за изхранване на наличното поголовие в размер на 336 хил.лв. дружеството има учредени ипотeki върху свои недвижими имоти.

Дружеството има учредена в полза на трето лице договорна ипотeka върху свои недвижими имоти /земя и сгради/, в размер на до 10 млн.лева, за обезпечаване на вземанията по предоставен на свързано лице кредит;

30.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвенообвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продукцията, стоките и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на изпълнителният директор и финансовите експерти на дружеството, съгласно политиката, определена от Съвета на директорите, който е разработил основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на финансови инструменти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Оперативната дейност на Дружеството не създава предпоставки за валутен риск поради това, че дейността се осъществява на местен пазар. Кредитите са в лева и по тази причина към настоящия момент в Дружеството не възниква валутен риск от експозицията по получени кредити.

Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск за цената на стоките, основните си материали и съответните компоненти за изготвянето на продукцията. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на материалите и продукцията, обект на търговските операции се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти. Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в отчет за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки се правят където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период по-дълъг от обичайно договорените срокове само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството. За останалата част от клиентите - плащанията от продажбите се извършват само по банков път в срок до десет дни от датата на сделката или в деня на сделката.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас, парични средства и добра способност на

финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

За да контролира риска, дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари задължения се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирещите граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матурирещият и съвременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Управление на капиталовия риск

В управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в баланса и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

31. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2021г. свързаните лица на Свинокомплекс Николово АД включват:

„Вианд“ЕАД – мажоритарен собственик на капитала и всички дружества под общ контрол, ключов управленски персонал.

През отчетната 2021 г. „Свинокомплекс Николово” АД извършва сделки със свързаното лице „Вианд“ ЕАД както следва:

- по отдаване под наем на МПС /Свинокомплекс Николово АД в качеството си на наемодател/;

- по предоставяне на паричен заем с главница и договорирана лихва по пазарен лихвен процент /Свинокомплекс Николово АД в качеството си на заемател/ .

През месец Януари 2021 г., чрез анексиране на договора за паричен заем от 2020 г., търговското задължение на Свинокомплекс Николово АД се погасява и трансформира във финансов заем.

Към 31.12.2021 г. дружеството дължи на „Вианд“ЕАД главница в размер на дължи в размер на 1 088 хил.лв. и лихва в размер на 36 хил.лв.

През периода от 01 януари 2021г. до 31 декември 2021г. размерът на полученият кредит е в размер на 735 хил.лв.от които 111 хил.лв. е трансформирано задължение по фактури за доставка на фураж.

През 2021г. Свинокомплекс Николово АД е извършило сделки по отдаване под наем на собствено МПС в размер на 1 хил.лв.

По извършените през периода сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите.През 2021 г. са начислени и изплатени възнаграждения на членове на Съвета на директорите в размер на 15 хил. лева.

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

Дружеството не осигурява частен пенсионен план за служителите си и не изплаща възнаграждения под формата на акции.

32.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма възникнали събития след датата на баланса, които да изискват промяна на отчета или рекласификация на балансови пера.

През февруари 2022 г. вследствие на военния конфликт между Русия и Украйна някои държави обявиха нови пакети от санкции срещу публичния дълг на Руската Федерация и някои руски банки, както и индивидуални санкции срещу определени руски граждани.

Поради нарастващото геополитическо напрежение, от февруари 2022 г. се наблюдава значително увеличение в колебанията на фондовите и валутните пазари, цените на енергоносителите и горивата и значително обезценяване на рублата спрямо американския долар и еврото.

Тези събития се очаква да окажат влияние върху дейността на предприятия от различни индустрии, опериращи в Руската Федерация, Украйна и Беларус. Дружеството няма преки експозиции (напр., сделки, салда, ангажименти) към свързани лица и/или към ключови клиенти, доставчици или банки от тези държави. Ефектите от горните събития

могат да окажат влияние върху цялостните макроикономически условия в страната и в Европа, както и в по-дългосрочен план върху търговските обороти, паричните потоци и рентабилността.

Дружеството третира горните събития като некоригиращи събития, настъпили след края на отчетния период. Към датата на одобрение за издаване на настоящия финансов отчет, количественият ефект от тези събития не може да бъде определен с разумна степен на точност от страна на Дружеството. Ръководството анализира възможните ефекти от променящите се макро-икономически условия върху финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството.

Не са налице други значими събития след отчетната дата, които да изискват оповестяване или корекция на финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

ДОКЛАД
ЗА
ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА
НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА
”СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО”АД за 2021г.

Изготвен на основание чл. 12 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013г. /изм. на 10.07.2020г./ за изискванията към възнагражденията. Настоящият доклад включва и програма за прилагане на Политиката за възнагражденията, разработена от Съвета на директорите и приета и утвърдена от Общото събрание на акционерите /ОСА/ на „Свинокомплекс Николово”АД през 2014г. На 28 септември, 2020г. на редовно Общото събрание на акционерите на Дружеството, е приет изцяло нов текст на Политиката за възнагражденията, съобразен с изменението и допълнението на Наредба № 48 на КФН /от 10.07.2020г./, и водени от стремежа за по-пълно съответствие на Политиката с действащата регулация.

Настоящият доклад отразява начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана за периода от нейното приемане до края на отчетната година. Отразява фактическото прилагане на критериите за формиране на възнагражденията на членовете на СД на дружеството, залегнали в приетата Наредба № 48 на КФН.

Информация за начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана за периода до края на 2021г.

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;

Политиката за възнагражденията на членовете на СД на „Свинокомплекс Николово” АД е разработена в съответствие с приетите нормативни актове, с изискванията на Наредба № 48 на КФН и Устава на дружеството, и е приета от редовно годишно общо събрание на акционерите на „Свинокомплекс Николово”АД, проведено на 28.09.2020 година. Всяко нейно изменение и допълнение се разработва от СД и се утвърждава от Общото събрание на акционерите.

През отчетният период дружеството няма създаден Комитет по възнагражденията.

При разработването на Политиката за възнагражденията на членовете на СД не са ползвани външни консултанти.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи;

Членовете на Съвета на директорите имат право на възнаграждение, чийто вид, размер и срок, за който са дължими, са определени с решение на Общото събрание на акционерите и се изплаща при условията и в сроковете на сключените между тях и Дружеството договори за управление.

През 2021г. членовете на Съвета на директорите на „Свинокомплекс Николово” АД получават само постоянно месечно възнаграждение, конкретния размер на което се определя от Общото събрание на акционерите на Дружеството. Като основа за определяне на месечните им възнаграждения се приема минимална работна заплата за страната, както и минималния осигурителен праг за съответната длъжност.

От 01.01.2021г. до 31.10.2021г. членовете на СД получават постоянно месечно възнаграждение в размер на 610 лв. / шестстотин и десет лева/ в съответствие с решение на ОСА. Отчитайки влиянието на пандемията Covid-19 върху финансовите резултати на дружеството, ОСА приема, считано от 01.11.2021 г. временно същите да не получават възнаграждения за дейността им като такива.

За отчетния период членовете на СД не са получили променливо възнаграждение.

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;

Не са предоставени опции върху акции, вкл. акции на дружеството, права за придобиване на финансови инструменти, или друг вид променливо възнаграждение.

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;

Към момента решението за получаваните възнаграждения е прието от Общото събрание, като размерът им е определен на основа минималната работна заплата за страната, както и минималния осигурителен праг за съответната длъжност.

6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения;

За 2021г. 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;

Няма предвидено допълнително доброволно пенсионно осигуряване за членовете на Съвета на директорите.

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;

Правилата, които регулират обезщетенията за членовете на СД при прекратяване на техните договори, се съдържат в чл.27-чл.31 от Политиката.

Предвидено е обещетение при предсрочно прекратяване на договора с членовете на Съвета на директорите, чийто размер не може да надхвърля двумесечното му брутно възнаграждение за последния пълен месец на изпълнение на функциите на член на Съвета на директорите.

Обезщетение не се дължи в случай, че освобождаването е по причина незадоволителни резултати или виновно поведение на члена на Съвета на директорите.

През отчетния период като членове на СД няма предсрочно прекратен мандат на член на Съвета на директорите.

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, включващи акции, вкл. акции на дружеството и права за придобиване на финансови инструменти.

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 предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване;

Договорът с всеки член на СД е сключен до края на мандата, за който е избран от Общото събрание на акционерите. През отчетната финансова година дружеството няма прекратен договор с член на Съвета на директорите.

Съветът на директорите на „Свинокомплекс Николово” АД се състои от трима члена в състав:

12.1. Румен Василев Петров -Председател на СД, гражданин на Р България.

Срок на договора-до изтичане на мандата.

Срок на предизвестие при предсрочно прекратяване-60 /шестдесет/ календарни дни.

Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – описани са в т.9.

12.2 Стефан Асенов Йорданов -член на СД, гражданин на Р България.

Срок на договора-до изтичане на мандата.

Срок на предизвестие при предсрочно прекратяване-60 /шестдесет/ календарни дни.

Детайли относно обещетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – описани са в т.9.

12.3 Мариана Киселова – член на СД и Изп. директор на Дружеството, гражданин на Р България.

Срок на договора-до изтичане на мандата.

Срок на предизвестие при предсрочно прекратяване- 60 /шестдесет/ календарни дни.

Детайли относно обещетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – описани са в т.9.

Детайли относно обещетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – в случай на предсрочно прекратяване, обещетението да не надвишава месечното му брутно възнаграждение за 2 /два/ месеца. Друг вид обещетения не се предвиждат.

13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година;

Пълният размер на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, изплатени за финансовата 2021 год. възлиза общо на 15 278,66 лв.

Други материални стимули не се предвиждат и не са изплащани.

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) пълния размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година - 2021г.;

Пълния размер на възнагражденията, начислени и/или изплатени от Дружеството за отчетния период на лицата, които са били членове на СД, е както следва:

- Корнелия Славчева Харитонова – 3549,09 лв.
- Стефан Асенов Йорданов – 5629,57 лв.
- Мариана Евгениева Киселова – 6 100,00 лв.
- Румен Василев Петров – 0,00 лв.

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

Не са получавани такива.

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 облиги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - "д";

Няма такива.

ж) информацията относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови 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;

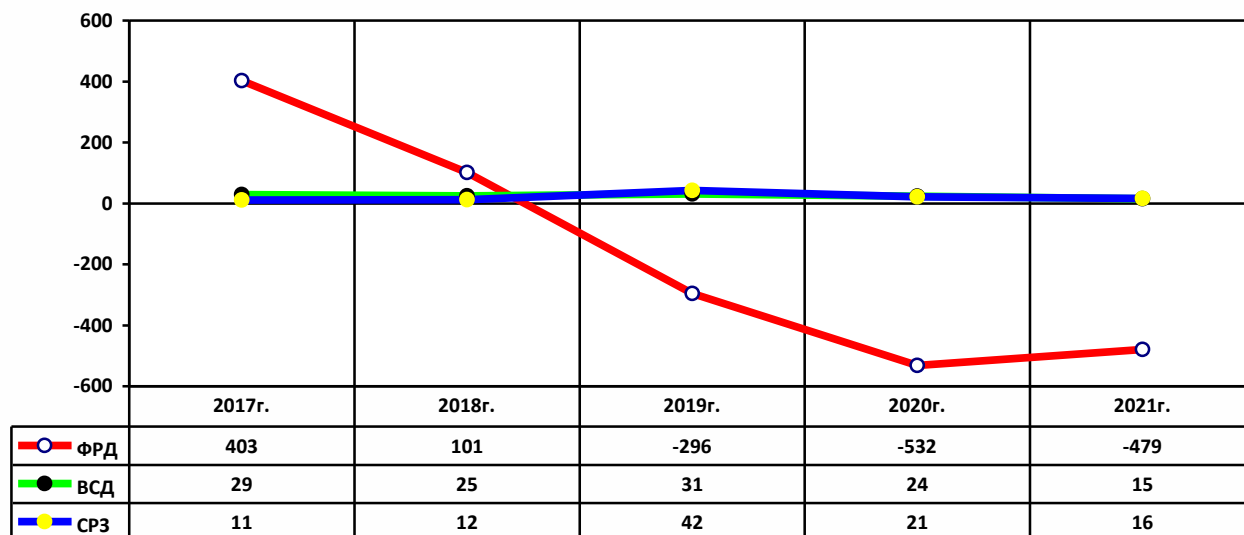
Няма такива.

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;

Годишно изменение на възнаграждението на членовете на СД /ВСД/, резултатите на дружеството /ФРД/ и средния размер на възнагражденията на основа пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори /СРЗ/.



17. Информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение;

Договорите с членовете на СД следва да включват разпоредби, които да позволяват на дружеството да изисква връщане на променливото възнаграждение, предоставено въз основа на данни, които впоследствие са се оказали неверни. Решението за връщане на променливото възнаграждение се взема от Общото събрание на акционерите, което определя условията и срока за връщане, ако те не са определени в договора.

През 2021г. няма основания за упражняване на възможността да се изисква връщане на променливо възнаграждение.

18. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл. 11, ал. 13, включително разяснение на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени.

В политиката за възнагражденията не са посочени извънредни обстоятелства, при които дружеството временно може да не прилага част от политиката и през отчетната финансова година не са извършвани отклонения от процедурата за прилагането ѝ.

Програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година или за по-дълъг период.

На редовното годишно Общо събрание на акционерите през 2020 година бе направен цялостен преглед на Политиката за възнагражденията на Съвета на директорите, и бе приет изцяло нов текст, съобразен с изменението и допълнението на Наредба № 48 на

КФН, и водени от стремежа за по-пълно съответствие на Политиката с действащата регулация, с която се насърчава дългосрочната ангажираност на акционерите.

Политиката за възнагражденията има за цел да подкрепи дългосрочните бизнес цели на компанията и да насърчава поведение, което подкрепя създаването на стойност за акционерите, като в същото време осигурява конкурентно възнаграждение, което е достатъчно да привлече и задържи директори с качества, необходими за успешно управление и развитие на дружеството.

Политиката е разработена за прилагане за дълъг период от време, подлежи на преглед на всеки четири години, освен когато са необходими съществени изменения или допълнения в нея. Изменения в утвърдената от Общото събрание на акционерите Политика се приемат по реда на нейното изготвяне и утвърждаване.

Съветът на директорите счита, че залегналите в политиката принципи за определяне на възнагражденията към настоящия момент са ефективни с оглед на постигнатите финансови резултати през отчетния период. Тяхното прилагане и занапред ще бъде приоритет на Съвета на директорите.

Дружеството приема да следва залегналите в настоящата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите 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.

26.03.2022г.

Изпълнителен директор:

/ Мариана КИСЕЛОВА /

 Digitally signed by
Mariana Evgenieva
Kiselova
Date: 2022.03.26
13:39:59 +02'00'



"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

7057 с.Николово, обл.Русенска
тел.за контакт 0897845144
тел.за контакт 0897845142

ЕИК: 117035708
ИН по ЗДДС: BG 117035708
МОЛ: МАРИАНА КИСЕЛОВА

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ 11

**на НАРЕДБА 2 за проспектите при публично предлагане на ценни книжа
и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти
на ценни книжа /Наредба 2/**

към Годишния финансов отчет за 2021г.

1. Структура на капитала на дружеството, включително ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка, с посочване на различните класове акции, правата и задълженията, свързани с всеки от класовете акции, и частта от общия капитал, която съставлява всеки отделен клас.

Капиталът на "Свинокомплекс Николово" АД е 3 500 000 лв., разпределен в 3 500 000 броя обикновени, поименни, безналични акции с право на глас. Всяка акция дава право на глас, право на дивидент и ликвидационен дял съразмерно с номиналната стойност на акцията. Правото на глас в Общото събрание на акционерите възниква с пълното изплащане на емисионната стойност на всяка акция и след вписване на увеличението на капитала на Дружеството в Търговския регистър.

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

Прехвърлянето на акциите се извършва по предвидения от закона ред. Акции на Дружеството могат да придобиват всички български и чуждестранни физически или юридически лица при спазване на изискванията на действащото българско законодателство. Няма необходимост от одобрение на дружеството или друг акционер за придобиване или прехвърляне на акциите.

3. 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.

<i>Акционери</i>	<i>Брой акционери</i>	<i>Брой акции</i>	<i>% от капитала</i>	<i>Начин на участие</i>
Всички	26	3 500 000	100,00%	
Юридически лица	4	3 465 405	99,012%	
Физически лица	22	34 595	0,988%	
Акционери, притежаващи над 5%, включително	1	3 416 824	97,624%	
“Вианд” ЕАД	-	3 416 824	97,624%	пряко
Акционери, притежаващи под 5%	25	83 176	2,376%	

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

Няма акционери със специални контролни права.

5. Системата за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служителите на дружеството са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях.

Няма специална система за упражняване на правото на глас в случаите, когато служителите на дружеството са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях.

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

Няма ограничения върху правата на глас върху акции.

7. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

Няма споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

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

- Разпоредби относно назначаване и освобождаване на членовете на Съвета на директорите

Членовете на Съвета на директорите се избират от Общото събрание на акционерите, което определя тяхното възнаграждение и може да ги заменя по всяко време.

Членовете на Съвета на директорите трябва да отговарят на изискванията на закона. Мандатът на Съвета на директорите е пет години.

Съветът на директорите избира и освобождава изпълнителни членове от състава си като ги овластява да управляват и представляват дружеството. Отношенията между Дружеството и изпълнителните членове на Съвета на директорите се уреждат с Договор за възлагане на управлението. Договорът се сключва в писмена форма от името на Дружеството чрез Председателя на Съвета на директорите или чрез упълномощен от него друг член на Съвета на директорите. Отношенията с останалите членове на съвета могат да се уредят с договор, който се сключва от името на дружеството чрез лице, оправомощено от общото събрание на акционерите.

- Разпоредби относно извършването на изменения и допълнения в устава.

Общото събрание на акционерите приема, изменя и допълва Устава на Дружеството. Решенията за изменения и допълнения на Устава се приемат с мнозинство 2/3 /две трети/ от представените на Общото събрание на акционерите акции с право на глас.

9. Правомощията на управителните органи на дружеството, включително правото да взема решения за издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите, избрани да представляват дружеството (управител/и) няма/т право без съгласието на дружеството, от свое или от чуждо име да извършват търговски сделки, да участват в събирателни и командитни дружества и в дружества с ограничена отговорност, да заемат каквато и да е ръководна длъжност или длъжност в ръководни органи на други дружества, както и да полагат труд по трудово правоотношение с друг работодател.

Членовете на Съвета на директорите имат равни права и задължения, независимо от вътрешното разпределение на функциите между тях, както и разпоредбите, с които се възлага управление на изпълнителните членове.

Лице, което е предложено за член на Съвет е длъжно незабавно да уведоми писмено Общото събрание на акционерите, респективно Съвета на директорите, преди избирането му за:

1. участието си в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник;
2. притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество;
3. участието си в управлението на други дружества или кооперации като прокурист, управител или член на съвет.

Лицето е длъжно да уведоми писмено Общото събрание на акционерите, респективно Съвета на директорите, и когато тези обстоятелствата възникнат, след като е избрано за член на съответния Съвет.

Членовете на Съвета на директорите на Дружеството са длъжни:

1. да изпълняват задълженията си с грижата на добър търговец по начин, който обосновано считат, че е в интерес на всички акционери на Дружеството и като ползват само информация, за която обосновано считат, че е достоверна и пълна;

2. да проявяват лоялност към Дружеството, като:

a/ предпочитат интереса на Дружеството пред своя собствен интерес;

б/ избягват преки или косвени конфликти между своя интерес и интереса на Дружеството, а ако такива конфликти възникнат - своевременно и пълно ги разкриват писмено пред съответния орган и не участват, както и не оказват влияние върху останалите членове на Съвета на директорите при вземането на решения в тези случаи;

в/ не разпространяват непублична информация за Дружеството и след като престанат да бъдат членове на Съвета на директорите, до публичното оповестяване на съответните обстоятелства от Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите отговарят солидарно за вредите, които виновно са причинили на Дружеството.

Всеки от членовете на Съвета на директорите може да бъде освободен от отговорност, ако се установи, че няма вина за настъпилите вреди.

Всеки член на Съвета на директорите може, преди изтичане на мандата, да поиска с писмено уведомление до Дружеството да бъде освободен и заличен от търговския регистър и в случай, че в 6 /шест/ месечен срок от получаване на уведомлението, Дружеството не впише освобождаването му, сам да заяви за вписване в съда това обстоятелство.

10. Съществени договори на дружеството, които пораждаат 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 сеприлага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.

Няма съществени договори на дружеството, които пораждаат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане

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

Няма споразумения между дружеството и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.

26.03.2022г.

село Николово, общ. Русе

Изп. директор:

/ Мариана Киселова /.....

Digitally signed by
Mariana Evgenieva
Kiselova
Date: 2022.03.26
13:41:03 +02'00'



"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

7057 с.Николово, обл.Русенска
тел.за контакт 0897845144
тел.за контакт 0897845142

ЕИК: 117035708
ИН по ЗДДС: BG 117035708
МОЛ: МАРИАНА КИСЕЛОВА

Допълнителна информация по чл. 33, ал. 1, т. 6 от НАРЕДБА № 2 / 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа /Загл. доп. - ДВ, бр. 82 от 2007/ за 2021г.

1. информация за промените в счетоводната политика през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал на емитента – през отчетния период няма извършени промени в счетоводната политика;

2. информация за настъпили промени в икономическата група на емитента, ако участва в такава група – През отчетния период няма настъпили промени в икономическата група;

3. информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от икономическата група, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност – През отчетния период няма извършени организационни промени в рамките на емитента;

4. становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат резултатите от текущото тримесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко за следващото тримесечие – През отчетния период не е прието становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година;

5. за публичните дружества - данни за лицата, притежаващи пряко и непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на съответното тримесечие, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от края на предходния тримесечен период;

<i>Акционери</i>	<i>Брой акционери</i>	<i>Брой акции</i>	<i>% от капитала</i>	<i>Начин на участие</i>
Всички	26	3 500 000	100,00%	
Юридически лица	4	3 465 405	99,012%	
Физически лица	22	34 595	0,988%	
Акционери, притежаващи над 5%, включително	1	3 416 824	97,624%	
“Вианд” ЕАД	-	3 416 824	97,624%	пряко
Акционери, притежаващи под 5%	25	83 176	2,376%	

- промени в размера на притежаваните акции – през 2021г. няма настъпили промени в размера на притежаваните акции.

6. за публичните дружества - данни за акциите, притежавани от управителните и контролни органи на емитента към края на съответното тримесечие, както и промените, настъпили за периода от края на предходния тримесечен период за всяко лице поотделно –

- 1. Мариана Евгениева Киселова – 0 броя акции;**
- 2. Румен Василев Петров – 0 броя акции;**
- 3. Стефан Асенов Йорданов – 0 броя акции;**

7. информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно – през отчетния период има висящо дело, заведено от „Свинокомплекс Николово” АД срещу ОДБХ-Русе, по оспорване на Акт за обезщетение на умрели/убити животни, унищожени суровини и храни от животински произход, фуражи, фуражни суровини, фуражни добавки и инвентар, издаден на 13.09.2019 г. от Директора на Областна дирекция по безопасност на храните – Русе, като материалния интерес по същото е в размер по-голям от 10 на сто от собствения капитал на Дружеството - емитент.

8. информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани лица с посочване на характера на взаимоотношенията между емитента и лицето, размера на неизплатената главница, лихвен процент, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, условия и срок – **няма такива;**

Дата: 26.03.2022 г.

Изпълнителен директор:

с.Николово

/ Мариана Киселова /.....

Digitally signed
by Mariana
Evgenieva
Kiselova
Date: 2022.03.26
13:42:10 +02'00'



"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

7057 с.Николово, обл.Русенска

Тел.: +359 8118 2478

ЕИК :117035708

ИН по ЗДДС:BG117035708

МОЛ:Мариана Киселова

О Т Ч Е Т

ЗА

ИЗПЪЛНЕНИЕ ПРОГРАМАТА ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД с.Николово, обл.Русе, за 2021г.

"Свиноекомплекс Николово" АД е вписано като публично дружество в регистъра по чл.18, ал.1, т.3 от ЗППЦК с решение № 02 –ПД от 02.01.2003г. на ДКЦК.

"Свиноекомплекс Николово" АД с.Николово, общ.Русе, обл.Русе е акционерно дружество със 100 %, частно участие - собственост на частни физически и юридически лица.

Основният капитал на дружеството е в размер на 3 500 000 (три милиона и петстотин хиляди) лева, разпределен в 3 500 000 (три милиона и петстотин хиляди) броя поимени безналични акции с номинална стойност 1 /един/ лев всяка. През отчетния период няма промяна в размера на собствения капитал на "Свиноекомплекс Николово" АД – с.Николово, обл.Русе.

Към 31.12.2021г. общия брой на акционерите възлиза на 26 броя, от които 4 бр. са юридически лица и 22 бр. са физически лица. Юридическите лица притежават 99.012 % от капитала на дружеството. Физическите лица притежават 0.988 % от капитала на дружеството.

През изминалата отчетна година не са извършвани промени в размера на основния капитал на дружеството, описани по-горе.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Органите на управление на дружеството са Общото събрание на акционерите и Съветът на директорите.

Общото събрание на акционерите взема решения по следните въпроси:

1. Изменя и допълва Устава на дружеството.
2. Взема решение за преобразуване или прекратяване на дружеството.
3. Определя броя, избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнаграждението им.
4. Назначава и освобождава дипломиран експерт-счетоводител.
5. Одобрява баланса, разпределението на печалбата и годишния счетоводен отчет на дружеството след проверка и заверка от назначения експерт-счетоводител.
6. Взема решения за освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите след приемане на отчета за дейността му.
7. Решава издаването на облигации.
8. Взема решение за увеличаване и намаляване на капитала.
9. Назначава ликвидатори при прекратяване на дружеството, освен в случай на несъстоятелност.
10. Определя възнаграждението на членовете на Съвета на директорите, на които няма да бъде възложено управлението, включително правото им да получат

част от печалбата на дружеството, както и да придобият акции и облигации на дружеството.

Акционерите могат да участват в Общото събрание лично или чрез представител, упълномощен с нотариално заверено пълномощно, което да бъде за конкретното Общо събрание, да е изрично и да има минимално съдържание, определено с наредба.

През отчетна 2021 година е проведено едно редовно годишно Общо събрание на акционерите – на 28.06.2021г., с уникален идентификационен код на събитието 6SN-RGMS-20210628, ISIN код на емисията акции на „Свинекомплекс Николово”АД е BG1100072013, на което бяха взети решения по следните точки от дневния ред: Приемане на Годишния доклад за дейността на дружеството за 2020 година; Приемане на доклада на регистрирания одитор за резултатите от извършения одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2020г.; Одобряване на одитирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2020 година; Приемане на решение за разпределяне на финансовия резултат за 2020г.; Приемане на отчета на директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2020г.; Освобождаване от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2020г.; Приемане на отчета на Одитния комитет за дейността му през 2020г.; избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2021г. – „Финстаб”ООД, рег.№104, представлявано от управителя му – Денислав Велев – регистриран одитор с диплом/регистрация № 0651/2009г. към ИДЕС; Приемане Програма за корпоративно управление за 2021г. и отчета за корпоративно управление през 2020г.; Приема годишния доклад за прилагане на политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2020г.

Поканата, заедно с материалите за проведеното редовно Общо събрание на акционерите на Дружеството, както и решенията, взети от него, са обявени в системата “EXTRI”, investor.bg, „e-register” към КФН, както и на официалния сайт на Дружеството - <http://svnikolovo.com/> на 25.05.2021г., и съответно на 30.06.2021г., и всички заинтересовани лица имат достъп до тази информация чрез “x3news”, бюлетина на investor.bg и електронната страница на „Свинекомплекс Николово”АД.

На 02.11.2021г. бе проведено извънредно Общо събрание на акционерите с уникален идентификационен код на събитието 6SN-EGMS-20211102, ISIN код на емисията акции на „Свинекомплекс Николово”АД е BG1100072013, на което бяха взети решения за извършване на промени в състава на Съвета на директорите на дружеството, както и промяна на възнаграждението на членовете на СД за дейността им като такива.

Материалите за проведеното извънредно Общо събрание на акционерите на Дружеството, както и решенията, взети от него, са обявени в системата “EXTRI”, investor.bg и „e-register” към КФН на 29.09.2021г., и съответно на 03.11.2021г., и всички заинтересовани лица имат достъп до тази информация чрез “x3news” и бюлетина на investor.bg.

Общите събрания на акционерите са проведени при спазване на процедурата за свикване на общи събрания, както и спазване разпоредбите на Търговския закон и Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Поканите за свикване на редовното Общо събрание, заедно с дневния ред и материалите за Общото събрание са

представени в Комисията за финансов надзор, “Българска фондова борса – София” АД в указания от закона срок, както и в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Протокол от заседанията на Общото събрание на акционерите е представен в срок в Комисията за финансов надзор, “Българска фондова борса – София” АД и в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Съветът на директорите на “Свинокомплекс – Николово” АД се избира от Общото събрание на акционерите за срок от до 5 /пет/ години и се състои от трима членове – физически лица.

Компетентност на Съвета на директорите:

1. Приема правила за работата си.
2. Приема и предлага за одоряване от Общото събрание на акционерите годишния счетоводен отчет на дружеството, както и проект за решения от компетентността на Общото събрание.
3. Приема планове и програми за дейността на дружеството, съобразно решенията на Общото събрание.
4. Предлага на Общото събрание увеличаване и намаляване на капитала.
5. Избира и освобождава изпълнителните членове от състава си както и овластява кой да управлява и преставалява дружеството.
6. Избира между членовете си Председател и зам.председател.
7. Приема организационно-управленска структура, одобрява правилата за организация на стопанската дейност, работната заплата и другите вътрешни правила на дружеството.
8. Взема решения за образуване на парични фондове и определя реда за набирането и изразходването им.
9. Обсъжда и решава всички въпроси, освен, тези които са от компетентността на Общото събрание на акционерите.
10. Управлява и преставалява дружеството.

Членовете на Съвета на директорите имат еднакви права и задължения независимо от вътрешното разпределение на функциите между тях. Съветът на директорите може да заседава и да взема решения, ако присъстват най-малко половината от негови членове. Присъстващ член не може да преставалява повече от един отсъстващ. Съветът на директорите взема решения с обикновено мнозинство, освен в изрично предвидените в Търговския закон и Устава на дружеството случаи, когато се изисква квалифицирано мнозинство. Съветът на директорите може да взема решения и неприсъствено, ако всички негови членове подпишат решенията. За заседанията на Съвета на директорите се водят протоколи, които се подписват от всички участвали членове.

Съветът на директорите на “Свинокомплекс – Николово” АД се състои от следните физически лица:

1. Корнелия Славчева Хаританова – Председател на СД
2. Стефан Асеов Йорданов – член на СД
3. Мариана Евгениева Киселова – член на СД

При така създадената организация и график за провеждане на заседанията през 2021г. Съвета на директорите е провел **седем заседания**. На заседанията са взети решения относно дейността на дружеството, решения, свързани с одобряване на годишния финансов отчет на дружеството за 2020г. и годишния доклад за дейност за 2020г., вземане на решения за свикване на редовно и извънредно Общо събрание на

акционерите, вземане на решения за кандидатстване и анексиране на кредити от държавни и банкови институции, вземане на решения за сключване на различни договори и анекси към договори, които са в правомощията на СД, както и други решения свързани с оперативното управление на Дружеството.

Одиторът на “Свинекомплекс – Николово” АД е избран на Общо събрание на акционерите по предложение на Съвета на директорите след препоръка на одитния комитет. Общото събрание на акционерите избира Одиторско дружество ФИНСТАБ ООД, регистрационен № 104, с ЕИК:121714394, представлявано от управителя му - Денислав Велев – регистриран одитор, с диплом / регистрация №0651/2009г. към ИДЕС.

Към настоящия момент дружеството не е прекратено, не е обявено в ликвидация или заличено и не се намира в производство по обявяване в несъстоятелност.

През 2021 г. в дружеството не са постъпвали запитвания от акционери по каквито и да е въпроси свързани с дейността и финансовото състояние на дружеството.

“Свинекомплекс – Николово” АД, като публично дружество е длъжно да разкрива информация пред Комисията за финансов надзор, регулирания пазар и Централния депозитар, като подава отчети /годишни и междинни, индивидуални и консолидирани/, както и уведомления относно важната информация, влияеща върху цената на ценните книжа.

През 2021г. дружеството е спазило всички срокове за уведомяване на тези органи, като своевременно са представени годишният и междинните тримесечни отчети, съгласно разпоредбите на чл.100н и чл.100о от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Към настоящия момент на дружеството не са налагани санкции от Комисията за финансов надзор по реда на чл.221 от ЗППЦК.

В дружеството се водят регистри както следва:

1. Регистър за разкриваната задължителна информация, съгласно разпоредбите на ЗППЦК и подзаконовите нормативни актове по прилагането му, както и кореспонденцията с КФН, БФБ и ЦД.

2. Регистър за съхранение на протоколи от заседания на Общото събрание на акционерите и Съвета на директорите, както и материалите във връзка с проведените заседания.

3. Регистър за съхранение на кореспонденцията с трети лица, запитвания на акционери и отговорите на тези запитвания.

26.03.2022г.

Село Николово, общ.Русе

Digitally signed by
Mariana Evgenieva
Kiselova
Date: 2022.03.26 13:43:22
+02'00'

Изпълнителен директор:

/ Мариана Киселова /

ПРОГРАМА

за прилагане на международно признатите стандарти
за добро корпоративно управление на “СВИНЕКОМПЛЕКС - НИКОЛОВО” АД с.
Николово, обл. Русенска
за 2022г.

Корпоративното управление включва политиките и практиките, към които се придържат управителните органи на “Свинекомплекс Николово” АД, за да се гарантира възможността на акционерите да упражняват всичките си права като негови собственици.

По своята същност корпоративното управление представлява управление на акционерите посредством избраните от тях управителни органи, с цел да се гарантират доходите от инвестициите на акционерите.

Целта на програмата за корпоративно управление е да се подпомогнат усилията на управителните органи на “Свинекомплекс Николово” АД да управляват ефективно дружеството и за бъдат спазени изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа. С прилагането на тази програма ще се постигне по-ефективно използване на ресурсите на дружеството, ще се засили неговата конкурентноспособност.

Рамката на корпоративно управление защитава правата на акционерите, относно сигурност за регистрация на собствеността, предаване и прехвърляне на акции, своевременна информация за дружеството, участие в общо събрание на акционери, избор на членове на Съвета на директорите, участие в разпределението на печалбата на дружеството.

Освен това акционерите имат право да участват във вземането на решения, свързани с основни корпоративни събития, изменение на устава, в издаване на допълнителни акции. Акционерите имат възможност да участват и да гласуват на Общото събрание на акционерите. Те се информират за дата, място и дневен ред на Общото събрание, както и за въпросите, които ще се решават на събранието.

Рамката на корпоративно управление обезпечава равнопоставено третиране на всички акционери. Процедурата и редът на Общото събрание позволява справедливо отношение към акционерите.

Корпоративното управление осигурява своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с дружеството, включително и финансово положение, резултатите от дейността, собствеността и управлението на дружеството.

Информацията включва финансови и оперативни резултати на дружеството, цели, основни акционерни участия и право на глас, членове на Съвета на директорите, Изпълнителен директор и тяхното възнаграждение, съществени рискови фактори, въпроси свързани със служителите или други заинтересовани лица, структура и политика на корпоративното управление.

Информацията се изготвя, одитира и разкрива съгласно международни счетоводни стандарти.

Годишният финансов отчет се заверява от независим одитор, който изразява писмено и обективно мнение за същия.

Информацията се разпространява по начини, които осигуряват справедлив, своевременен и икономичен достъп на потребителите до нея.

Рамката на корпоративното управление осигурява стратегическото управление на дружеството, контрол върху управлението на Съвета на директорите и отчетност на Съвета на директорите пред дружеството и акционерите.

Действията на Съвета на директорите са напълно обосновани, добросъвестни и се извършват с грижата на добър търговец, в интерес на дружеството и акционерите.

Членовете на Съвета на директорите се отнасят справедливо към всички акционери, спазват приложимото право и отчитат интересите на заинтересованите лица.

Съветът на директорите изпълнява определени ключови функции, а именно:

Разглежда и ръководи корпоративната стратегия, основни планове на действие, политиката по отношение на риска, годишния бюджет и бизнес плановете, поставя цели, свързани с дейността на дружеството и следи за тяхното изпълнение, контролира придобиването на ДМА.

Избира Изпълнителен директор, определя му възнаграждение, контролира дейността му.

Разрешава евентуални конфликти на интереси на членовете на Съвета на директорите и акционерите, включително и злоупотреба с активите на дружеството и сделки със свързани лица.

Контролира разкриването на информация.

Съветът на директорите определя броя на Изпълнителните членове.

Членовете на Съвета на директорите имат достъп до точна, вярна и своевременна информация.

I. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ НА ПРОГРАМАТА

1. Прилагане и утвърждаване на международно признатите стандарти, за добро корпоративно управление в дружеството.

2. Повишаване на доверието на акционерите и инвеститорите, заинтересовани от управлението и дейността на дружеството.

3. Защита интересите на акционерите и инвеститорите.

4. Съдействие за развитие на успешната стопанска дейност на дружеството

II. СТРУКТУРА НА УПРАВИТЕЛНИТЕ ОРГАНИ И ОРГАНИЗАЦИЯ НА ДЕЙНОСТТА ИМ

1. Определяне на най-ефективната за дружеството структура на управителните органи.

2. Оценка на професионалната квалификация на членовете на Съвета на директорите. Професионалната квалификация да гарантира, че е налице нужния разностранен опит и познания за вземане на ефективни решения.

3. Създаване на организация и ред за провеждане на заседанията на Съвета на директорите.

4. Изготвяне на предварителен график за провеждане заседанията на Съвета на директорите, който да дава възможност за участие на по-голяма част от членовете.

5. Предварителна подготовка и окомплектоване на писмените материали и документи по всички точки от дневния ред на заседанията. Изграждане на система за своевременното им получаване от всички членове на управителните органи.

6. Създаване на процедура за подробно протоколиране на заседанията на Съвета на директорите, включително и вота на всеки член, както и мотивите за неговия вот.

7. Осигуряване на своевременно разкриване на информация пред акционерите, освен ако Съветът на директорите не е гласувал тази информация да не става обществено достояние, като в протокола изрично се посочват мотивите за това решение.

III. ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

1.Изготвяне на указания за членовете на управителните органи и лицата на ръководна длъжност на дружеството, в които се посочват правата на акционерите и тяхната защита, предвидени в Закона за публичното предлагане на ценни книжа и българското законодателство.

2.Извършване на проверка дали дружеството спазва и защитава правата и интересите на акционерите.

3.Създаване политика на дружеството, предназначена за директорите, във връзка със зачитането на законовите права на акционерите.

4.Изграждане на система за общуване с акционерите на дружеството, чрез която да им се разяснят правата и начина на упражняването им.

5.Да се изработи график, по който директорът за връзки с инвеститорите да представя отчет за корпоративното управление на дружеството пред Съвета на директорите.

6. Да се водят и съхраняват верни и пълни протоколи от заседанията на Съвета на директорите, като се отразява и вота на всеки един от тях.

7. Да се водят регистри за всички запитвания и писма на акционерите, материали за общи събрания, отчети на дружеството, както и за изпратените до акционерите отговори на техни запитвания.

8. Да се води регистър за съхранение на кориспонденция с КФН, регулирания пазар, на който се търгуват ценните книжа и Централния депозитар и трети лица.

9.Организиране на периодични срещи с инвеститорите, на които да се обсъждат техните въпроси и проблеми с дружеството.

IV.РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

1.Съставяне на пълни и точни отчети, които дружеството е длъжно да представя по Закона за публичното предлагане на ценни книжа и Наредба №2 от 17.09.2003г..

2.Осигуряване на своевременно представяне на отчетите.

3.Създаване на система за текущо разкриване на информация пред акционерите и инвеститорите.

4.Създаване на процедури, които да определят кога и как ще се съобщава на акционерите текуща информация.

5.Изготвяне и разпространяване на писмен доклад сред акционерите, във връзка с подробностите около програмата.

26.03.2022г.

село Николово, общ.Русе

Изп.директор:

/ Мариана Киселова /.....

Digitally signed by
Mariana Evgenieva
Kiselova
Date: 2022.03.26
13:44:31 +02'00'



"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

7057 с.Николово, обл.Русенска
тел.за контакт 0897845144
тел.за контакт 0897845142

ЕИК: 117035708
ИН по ЗДДС: BG 117035708
МОЛ: МАРИАНА КИСЕЛОВА

Декларация по чл.100н, ал.4, т.4 от ЗППЦК и чл. 32, т. 6 от НАРЕДБА № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа /Загл. доп. - ДВ, бр. 82 от 2007/

ДЕКЛАРАЦИЯ

От Мариана Евгениева Киселова, с ЕГН:, притежаваща л.к. №, издадена наг. от МВР-....., в качеството ми на член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор на "Свинокомплекс Николово" АД, с.Николово, обл.Русе, ЕИК: 117035708

С настоящата декларирам, че доколкото ми е известно:

1. Годишният финансов отчет за 2021г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и загубата на "Свинокомплекс Николово" АД;
2. Годишният доклад за дейност за 2021г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

26.03.2022г.
с.Николово

ДЕКЛАРАТОР:.....

Digitally signed by
Mariana Evgenieva
Kiselova
Date: 2022.03.26
13:45:43 +02'00'

/ Мариана Киселова /



"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

7057 с.Николово, обл.Русенска
тел.за контакт 0897845144
тел.за контакт 0897845142

ЕИК: 117035708
ИН по ЗДДС: BG 117035708
МОЛ: МАРИАНА КИСЕЛОВА

Декларация по чл.100н, ал.4, т.4 от ЗППЦК и чл. 32, т. 6 от НАРЕДБА № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа /Загл. доп. - ДВ, бр. 82 от 2007/

ДЕКЛАРАЦИЯ

От Светлана Димитрова Йорданова, с ЕГН:, притежаваща л.к. №, издадена наг. от МВР-....., в качеството ми на главен счетоводител на "Свинекомплекс Николово" АД, с.Николово, обл.Русе, ЕИК: 117035708

С настоящата декларирам, че доколкото ми е известно:

1. Годишният финансов отчет за 2021г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и загубата на "Свинекомплекс Николово" АД;
2. Годишният доклад за дейност за 2021г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

26.03.2022г.
с.Николово

ДЕКЛАРАТОР:.....

/ Светлана Йорданова /

Svetlana
Dimitrova
Yordanova
Digitally signed by
Svetlana Dimitrova
Yordanova
Date: 2022.03.26
13:21:46 +02'00'

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите
на "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД
с. Николово, Община Русе

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД, с. Николово („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2021 г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

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

База за изразяване на мнение

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

Ключови одиторски въпроси

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

Ключов одиторски въпрос	<i>Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит</i>
<p>Приложение № 3, приложение № 4, приложение № 5</p> <p>Основните източници на приходи през 2021г. на "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД са от продажба на растениевъдна продукция в размер на 7 хил.лв., приходи от наеми, продажба на ИМО, материали, приходи от финансираня и други приходи от продажби общо в размер на 73 хил.лв. Незавършеното производство от растениевъдна продукция в края на годината е в размер на 8 хил.лв.</p> <p>През предходните години "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД е с предмет на дейност: производство и търговия със свинско месо, разплодни и племенни животни, малки прасета и селскостопански животни, месо и месни произведения. На 20.07.2019г. в Дружеството е получено Уведомление от ОДБХ-Русе за принудително умъртвяване на животни в животновъдния обект в с. Николово, собственост на "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД. В резултат на тази непреодолима сила "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД прекъсва жизнената си енергия и се налага принудително да спре за известен период от време тази дейност.</p>	<p>В тази област нашите одиторски процедури включваха, без да се ограничават до:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ Отправяне на запитвания към Изпълнителния директор и главния счетоводител за разбиране процеса на признаване на приходи от продажби.▪ Получаване на разбиране за ключовите контроли и бизнес процеси, свързани с приходите от продажби, и проверка на това дали са били въведени за прилагане в Дружеството.▪ Аналитични процедури по същество по отношение на приходите от продажби, включващи извършването на анализ на измененията на месечна база и отграничаване на годишен период.▪ Детайлни тестове по отношение на приходите от продажби на услуги и създадената аналитичност по клиенти.▪ Проверка на приходите от финансиране за сигурност в преведената сума.▪ Проверка по аналитични партии на производството на растениевъдна продукция.▪ Синхронизирано отчитане на всички аналитични и синтетични нива на разходите.▪ Документална обоснованост на всеки разход за произведената растителна продукция, окомплектоване на издадените фактури с придружаващите ги стокови разписки.▪ Прегледахме движението на паричните средства от продажбите.▪ Запознахме се със становището на Ръководството относно бъдещата дейност на Дружеството.

- Проведохме разговор със собствениците на Дружеството за развиване на активна дейност.
- Направен е преглед за пълнота и адекватност на оповестяванията във финансовия отчет на Дружеството и стигнахме до заключението, че счетоводната база, която е използвана за изготвяне на годишния финансов отчет за 2021г. е адекватна.

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

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

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

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

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

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

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за

действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

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

функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

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

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други закони и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, в т.ч. декларация за корпоративно управление, и доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на

формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приложими в България.

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

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

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

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

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

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

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

Информацията относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложение т.34 към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

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

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

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

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, ние изпълнихме процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на финансовия отчет на "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД за годината, завършваща на 31 декември 2021 година, приложен в електронния файл

„485100QDV09074E83J88-BG-SEP.xhtml“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на финансовия отчет, включен в годишния отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

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

Нашето становище е само по отношение на електронния формат на финансовия отчет, приложен в електронния файл „485100QDV09074E83J88-BG-SEP.xhtml“ и не обхваща другата информация, включена в годишния финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на финансовия отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2021 година, съдържащ се в приложения електронен файл „485100QDV09074E83J88-BG-SEP.xhtml“, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

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

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

- **Одиторско дружество ФИНСТАБ ООД** е назначено за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на **СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД**, с. Николово („Дружеството“) от общото събрание на акционерите, проведено на 28.06.2021г., за период от една година.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на Дружеството представлява **ВТОРИ ПЪЛЕН** непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили други услуги на Дружеството.

„ФИНСТАБ“ ООД, гр. София

Одиторско дружество рег.№ 104

Денислав Василев Велев

Управител

Денислав Василев Велев

Регистриран одитор, отговорен за одита

гр. София, ул.Д-р Лонг 11, България

26 март 2022 г.

ДО
Акционерите на
"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

*по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от
Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

Долуподписаният:

1. Денислав Василев Велев, в качеството ми на **Управител на одиторско дружество ФИНСТАБ ООД**, с ЕИК 121714394, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул.Д-р Алберт Лонг 11, ап.4 и адрес за кореспонденция: гр. София, ул.Д-р Алберт Лонг 11, ап.4, и в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 651 от регистъра при КПНРО/ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента от името на **одиторско дружество ФИНСТАБ ООД** (с рег. № 104 от регистъра при КПНРО/ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) при ИДЕС, **декларирам, че**

Одиторско дружество ФИНСТАБ ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на **"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД** за 2021 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 26.03.2022 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния финансов отчет на **"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД** за 2021 година, съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад **на 26.03.2022 година:**

1. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:** По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС). (*стр.1от одиторския доклад*);
2. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение т.31. към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни

факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 *Оповестяване на свързани лица*. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (*стр. 8 от одиторския доклад*).

3. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в” Информация, отнасяща се до съществените сделки.** Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на Международните стандарти за финансово отчетване (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС). Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (*стр. 5 от одиторския доклад*).

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от нас одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2021 г., с дата 26.03.2022 г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 26.03.2022 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

26.03.2022 г.

За одиторско дружество ФИНСТАБ ООД

Гр.София

Денислав Василев Велев,
(Управител и регистриран одитор,
отговорен за одита)