

НИД,, ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД ” АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.03.2020 г.

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

**МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН
ДОХОД**
за периода, завършващ на 31.03.2020 г.

	Приложение №	31.03.2020 (в хил.лв.)	31.03.2019 (в хил.лв.)
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	5	(3)	
Печалба (загуба) от операции с финансови инструменти		(3)	
Положителни разлики свързани валутните операции	4	1	5
Отрицателни разлики свързани валутните операции	5		(1)
Печалба (загуба) от промяна на валутните курсове		1	4
Приходи от лихви		2	
Приходи от дивиденди		1	
Печалба (загуба) от лихви и дивиденди	4	3	
Други финансови разходи		(1)	
Печалба (загуба) от друга финансова дейност		(1)	
Приходи от целево финансиране		5	
Разходи за външни услуги	6	(11)	(6)
Разходи за персонала	6	(11)	(16)
Други нефинансови разходи	6	(5)	(3)
Печалба (загуба) от оперативна дейност		(22)	(25)
Печалба (загуба) преди облагане данъци		(22)	(21)
Нетна печалба (загуба) за периода		(22)	(21)
Доход на една акция (лв.)		(0.01)	(0.31)
Друг всеобхватен доход			
Общ всеобхватен доход		(22)	(21)

Приложенията на стр.7 до стр.14 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:

23.04.2020 г.

Мария Димитрова

Ръководител:

Николай Маринов



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31.03.2020 г.

	<u>Приложение №</u>	<u>31.03.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
		(в хиляди л.в.)	(в хиляди л.в.)
<u>Активи</u>			
Нетекущи Активи			
Машини и оборудване		2	
		2	
Текущи активи			
Парични средства и парични еквиваленти	7	53	105
Инвестиции в дялови ценни книжа	8	141	78
Инвестиции в дългови ценни книжа	9	1112	254
Инвестиции в други финансови инструменти			5
Други финансови активи	10	249	1
Предплатени разходи	11	3	
		1558	443
Общо активи		1560	443
<u>Собствен капитал и пасиви</u>			
Собствен капитал			
Основен акционерен капитал	12	2015	806
Резерви	12	109	177
Натрупана печалба(загуба)	12	(570)	(548)
		1554	439
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	12	6	8
		6	8
Общо капитал и пасиви		1560	443

Приложенията на стр.7 до стр.14 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител:



Мария Димитрова

23.04.2020 г.

Ръководител:

Николай Маринов



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за периода, завършващ на 31.03.2020 г.

	Приложение №	Основен акционерен капитал	Премиен резерв	Целеви резерви	Печалба (Загуба)	(в хил. лв.) Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2019 г.		806	(271)	219	(301)	453
<i>Промени в собствения капитал за 2019 г.</i>						
Сума на всеобхватния доход за периода					(247)	(247)
Прехвърлени към други резерви			229			229
Салдо към 31.03.2019 г.	12	806	(42)	219	(548)	435
<i>Промени в собствения капитал за 2020 г.</i>						
Сума на всеобхватния доход за периода					(22)	(22)
Прехвърлени към други резерви		1209	(68)			1141
Салдо към 31.03.2020 г.	12	2015	(110)	219	(570)	1554

*Приложенията на стр.7 до стр.14 са
неразделна част от
финансовия отчет*

Съставител:



Мария Димитрова

Ръководител:



Николай Маринов



23.04.2020 г.

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода , завършващ на 31.03.2020 г.

Наименование на паричните потоци	Приложение №2	
	31.03.2020 (в хил.лв.)	31.03.2019 (в хил.лв.)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
<u>I. Парични потоци от инвестиционна дейност</u>		
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	(282)	
Лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни	3	(1)
Парични потоци свързани с валутни операции	1	
Други парични потоци от инвестиционна дейност		
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	<u>(278)</u>	<u>(1)</u>
<u>II. Парични потоци от оперативна дейност</u>		
Парични потоци, свързани други контрагенти	(1265)	(11)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	(8)	(12)
Парични потоци свързани с валутни операции	13	
Други парични потоци от оперативна дейност	(9)	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	<u>(1269)</u>	<u>(19)</u>
<u>III. Парични потоци от финансова дейност</u>		
Парични потоци от емитиране на ценни книжа	1496	
Други парични потоци от финансова дейност	(1)	
Нетни парични потоци от финансова дейност	<u>(1495)</u>	
Изменение на паричните средства през периода	<u>(52)</u>	<u>(20)</u>
Парични средства и парични еквиваленти началото на периода	<u>105</u>	<u>291</u>
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	<u>53</u>	<u>271</u>
<i>Приложенията на стр.7 до стр.14 са неразделна част от финансовия отчет</i>		

Съставител:

Мария Димитрова

23.04.2020 г.

Ръководител:

Николай Маринов



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
към МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (31.03.2020 г.)

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

НИД "Индустриален фонд" АД е инвестиционно дружество от затворен тип, регистрирано в Търговския регистър с ЕИК: 121247332. Седалището на дружеството е гр. София, а адресът на управление е гр. София, ул. Славянска № 5, ет. 4.

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

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

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

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

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

През първото тримесечие на 2020 г. не са извършвани промени в състава на Съвета на директорите.

НИД "Индустриален фонд" АД се представлява от изп. член на СД - Николай Георгиев Маринов.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Междинният финансов отчет на дружеството към 31.03.2020 г. е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС).

Междинният е изготвен на база историческата цена.

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

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

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността, ръководството очаква, че дружеството има достатъчно финансови

ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на годишния финансов отчет.

Приблизителни оценки и предположения

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

Признаване на приходите и разходите

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

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

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

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

Ефекти от промяна на валутните курсове

Финансовият отчет е представен в български лева, който е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута се отразяват по обменния курс на функционалната валута на датата на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се преизчисляват във функционалната валута, в края на всеки месец, по заключителния обменен курс на Българска народна банка за последния работен ден от съответния месец. Всички курсови разлики се признават в отчета за доходите.

Непаричните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се преизчисляват във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

Финансови активи

Класификация

Дружеството класифицира финансовите си активи в следните категории на отчитане:

- такива, които впоследствие трябва да бъдат отчитани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход (ССДВД) или в печалбата или загубата (ССПЗ), и
- такива, които се оценяват по амортизирана стойност.

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

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

За инвестициите в капиталови инструменти, които не се държат за търгуване, съответно ще зависи, от това, дали Дружеството е направило необратим избор при първоначалното признаване и отчита инвестицията в собствения капитал по справедлива стойност през друг всеобхватен доход (FVOCI).

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

Признаване и отписване

Редовните покупки и продажби на финансови активи се признават на датата на сделката - датата, на която Дружеството се ангажира да закупи или продаде актива.

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

Измерване/Оценяване

При първоначалното признаване НИД "Индустиален фонд" АД оценява финансовия актив по неговата справедлива стойност, намалена с разходите пряко свързани с транзакцията за придобиването на финансовия актив, с изключение на случаите на финансовите активи, които се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Разходите свързани с транзакциите на финансови активи се отчитат в печалбата или загубата.

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

Дългови инструменти

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

Съществуват три категории за отчитане, в които се класифицират финансовите активи, съответно Амортизирана стойност, Справедлива стойност в друг всеобхватен доход (ССДВД) и Справедлива стойност в печалбата или загубата (ССПЗ).

Амортизирана стойност

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

ССДВД

Активите, които се държат за събиране на договорни парични потоци и за продажба на финансовите активи, където паричните потоци на активите представляват единствено плащания на главница и лихви, се оценяват по справедлива стойност в Друг всеобхватен доход. Движенията в балансовата стойност се отчитат в Друг всеобхватен доход, с изключение на признаването на печалби или загуби от обезценка, приходи от лихви и валутни печалби и загуби, които се признават в печалбата или загубата. Когато финансовият актив се отписва, натрупаната печалба или загуба, призната преди това в друг всеобхватен доход се прекласифицира от собствения капитал в печалбата или загубата и се признава в други печалби/(загуби). Приходите от лихви от тези финансови активи се включват в финансовия доход чрез метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от

курсови разлики се представят в други печалби/(загуби), а разходите за обезценка се представят като отделна позиция в отчета за доходите.

ССПЗ

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

НИД „Индустриален фонд“ АД оценява всички свои финансови активи по метода на справедлива стойност в печалбата и загубата, с изключение на тези оценявани по амортизирана стойност.

Обезценка

От 1 януари 2020 г. дружеството оценява кредитните загуби на база бъдещи очаквания, свързани с притежаваните дългови инструменти, отчитани по амортизирана стойност и ССПЗ. Прилаганата методология за обезценка зависи от това дали е налице значително увеличение на кредитния риск.

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

Финансови пасиви

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

Процедури при изчисляване на Нетната стойност на активите.

Нетната стойност на активите се изчислява ежемесечно, както следва:

- установява се за оценяването на кои активи може да се използва пазарна цена и за кои справедливата стойност ще се изчислява по други методи;
- използват се посочените по -долу източници за определяне на пазарните цени;
- избират се другите методи за определяне на справедливата стойност на всеки актив отделно;
- прилагат се данните и анализите, които са използвани при определяне на справедливата стойност;
- определя се крайната нетната стойност на активите;
- извършва се осчетоводяване на всички операции, свързани с преоценката на активите по справедлива стойност.

При извършването на оценката се използват следните източници за определяне на пазарната цена на активите:

- ценова информация, предоставена и/или оповестена от първични дилъри на ДЦК;
- официални бюлетини, на БФБ и останалите регулирани пазари на които са допуснати до търговия, съответните финансови инструменти, съставна част на портфейла на НИД;
- официални данни от Reuters, Bloomberg и др. информационни агенции.

По отношение на конкретен избор, ако такъв е възможен, за начин и метод за оценка на активите в портфейла на НИД, решението се взема от инвестиционния консултант или, ако това не му е изрично възложено, от ръководството на дружеството.

Заеми и кредити

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

НИД „Индустиален фонд“ АД няма заеми към 31.03.2020 г.

Оценка на краткосрочните задължения

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

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и краткосрочните депозити включват парични средства по банкови сметки и наличностите в брой, както и краткосрочни депозити.

Данъци

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

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

3. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

В НИД „Индустиален фонд“ АД е структурирано Звено за управление на риска, което оперативното и в съответствие с разработените от дружеството Правила за оценка и управление на риска, непосредствено е ангажирано с дейностите по наблюдение, измерване и управление на риска.

Основните рискове, на които е изложено дружеството са следните:

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

Компоненти на пазарния риск са:

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

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

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

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

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

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

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

4. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

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

Финансови приходи (хил. лв.)	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
1. Положителни разлики свързани с валутни операции	1	5
2. Приходи от лихви	2	
3. Приходи от дивиденди	1	
Общо	4	5

5. РАЗХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

Дружеството отчита като разходи, за финансовата си дейност, разходите свързани с отрицателни разлики от сделки с финансови активи, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и други.

Финансови разходи (хил.лв.)	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
1. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.	(3)	
2. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		(1)
3. Други	(1)	
Общо:	(4)	(1)

6. РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

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

Разходи от оперативна дейност (хил. лв.)	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
Разходи за външни услуги	(11)	(6)
Разходи за персонала	(11)	(16)
Други нефинансови разходи	(5)	(3)
Общо:	(27)	(25)

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парични средства и парични еквиваленти (хил.лв.)	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
1. Парични средства по разплащателни сметки и безсрочни депозити	52	22
2. Парични средства по срочни депозити		83
Общо:	52	105

8. ИНВЕСТИЦИИ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА

Към 31.03.2020 г., НИД „Индустириален фонд“ АД държи в портфейла си акции от капитала на следните дружества:

Емитент	Количество	Стойност (лв.)
Софарма АД	10 000	28 491
Емка АД	1 655	2 896
ТБ Централна кооперативна банка АД	20 000	19 456
Пингвините ЕАД	100 000	
Сирма Груп Холдинг АД	16 000	6 091
Монбат АД	3 500	14105
Аванс Терафонд АДСИЦ	8 700	13850
Градус АД-Стара Загора	40 000	56324
Общо		141 213

9. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЛГОВИ ЦЕННИ КНИЖА

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

Емитент	Количество	Стойност (лв.)
4 FINANCE SA (ISIN: XS1417876163)	80 000	139 078
Елана Финансов Холдинг АД (ISIN: BG2100015192)	45	88 013
Ай Ти Еф Груп АД (ISIN: BG2100017198)	180	186 738
Unicredit SPA (ISIN: XS0986063864)	160 000	319 877
Energo - Pro AS (ISIN: XS1816296062)	200 000	377 796
Общо		1 111 502

10. ДРУГИ НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ

Тази група включва вземане от финансова институция в размер на 249 126.55 лв., формирано от парични средства, обезпечавачи подадени, но неизпълнени нареждания за покупка на финансови инструменти.

11. ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Към 31.03.2020 г. дружеството отчита предплатени разходи в размер на 3 хил.лв., които представляват годишни такси към КФН, „БФБ“ АД и „Инвестор.бг“ АД.

12. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

През март 2020 г. основният капитал на дружеството е увеличен от 805 951 лв. на 2 014 862 лв., посредством осъществено първично публично предлагане на акции, при което са записани и напълно изплатени 1 208 911 бр. нови акции. Номиналната стойност на една нова акция от увеличението на капитала е 1.00 лв., а емисионната стойност е 1.02 лв.

Към 31.03.2020 г., доходът на една акция е отрицателен в размер на - 0.01 лв. За предходен съпоставим период - 31.12.2019 г., доходът на една акция също е отрицателен, съответно - 0.31 лв.

Формираните резерви са следните:

- общи /законови/, съгласно разпоредбите на Търговския закон;
- премийни резерви, формирани от емисионната стойност на издадените нови акции;

- преоценъчни - формирани от ефектите от последваща оценка на финансовите активи по пазарна цена и справедлива стойност;
- специални /инвестиционни/, формирани въз основа на изискванията на ЗППЦК.

Собствен капитал (хил. лв.)	31.03.2020г.	31.12.2019 г.
Основен капитал	2015	806
Премийни резерви (Преоценъчен резерв)	24	
Общи резерви	24	24
Специални (Инвестиционни резерви)	114	114
Законови резерви	81	81
Непокрита загуба	(548)	(301)
Текущ резултат	(22)	(247)
Общо:	1554	453

13. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

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

Задължения (хил. лв.)	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.
Данъци	1	
Персонал	3	3
Доставчици	2	5
Общо:	6	8

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.03.2020 г. не са сключвани сделки със свързани лица.

15. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма значими събития, след датата на баланса, които да променят данните във финансовия отчети към 31.03.2020 г. или да изискват допълнително оповестяване.

Дата на съставяне: 23.04.2020 г.

Съставител:



Мария Димитрова

Ръководител:



Николай Маринов