

ПИСМЕНИ МАТЕРИАЛИ
за редовно общо събрание на акционерите
на НИД „Надежда“ АД,
свикано на 15.06.2022 г.

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Тези писмени материали са изготвени на основание чл. 224 от Търговския закон (ТЗ) и чл. 34 от Устава на НИД „Надежда“ АД и се предоставят безплатно на акционерите на дружеството. Ако материалите се предоставят на пълномощник на акционер, той следва да се легитимира с пълномощно. Редовното годишно общо събрание (ОС) на акционерите на НИД „Надежда“ АД е свикано по реда на чл. 223 от ТЗ и чл. 115 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) с покана, обявена в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието на Република България и публикувана на електронната страница на дружеството. ОС на акционерите ще се проведе на 15.06.2022 г. (202206151000) от **10.00 часа** местно време (час на провеждане в координирано универсално време **UTC 7:00 часа**) в седалището и на адреса на управление на Дружеството: град София 1408, Столична община, район „Триадица“, ул. „Енос“ № 2. Правото на глас се упражнява от лицата, вписани в регистрите на Централния депозитар като акционери 14 дни преди датата на общото събрание, съгласно списък, издаден от „Централен депозитар“ АД. Датата по предходното изречение за редовното заседание на общото събрание, свикано на 15.06.2022 г. е 01.06.2022 г. Само лицата, вписани като акционери на дружеството на тази дата имат право да участват и гласуват на общото събрание. В случай, че Общото събрание се проведе при падащ кворум при условията на чл. 227 от ТЗ, т.е. на 30.06.2022 г., имат право да участват лицата, вписани като акционери в регистрите на Централен депозитар към 16.06.2022 г.

Регистрацията на акционерите за участие в редовното ОС ще се извърши от 9.00 часа до 9.50 часа, преди началото на събранието в седалището и на адреса на управление на Дружеството: град София 1408, Столична община, район „Триадица“, ул. „Енос“ № 2, ет. 5. Съветът на директорите уведомява, че общият брой на акциите и правата на глас на акционерите на дружеството към датата на решението на СД за свикване на общо събрание – 05.05.2022 г. е 3 935 119 (три милиона деветстотин тридесет и пет хиляди сто и деветнадесет) броя безналични, поименни акции с право на глас. За участие в редовното ОС физическите лица – акционери представят документ за самоличност, а юридическите лица – акционери представят актуално удостоверение за търговска регистрация, както и документ за самоличност на законния представител.

Правила за гласуване чрез пълномощник: В случай на представителство на акционер в общото събрание на основание чл. 30, ал. 2 от Устава на НИД „Надежда“ АД е необходимо представяне и на изрично писмено пълномощно за конкретното събрание със съдържанието по чл. 116, ал. 1 от ЗППЦК. В случаите когато юридическото лице не се представлява от законния си представител, пълномощникът представя документ за самоличност, актуално удостоверение за търговска регистрация на дружеството – акционер и изрично писмено пълномощно за конкретното събрание със съдържанието по чл. 116, ал. 1 от ЗППЦК. В случай на представителство на акционер на дружеството от юридическо лице – пълномощник се представя освен документ за самоличност на представляващия дружеството – пълномощник, актуално удостоверение за търговска регистрация на дружеството –

пълномощник и изрично писмено пълномощно за конкретното събрание със съдържанието по чл. 116, ал. 1 от ЗППЦК. На основание чл. 116, ал. 4 ЗППЦК преупълномощаване с правата предоставени на пълномощника съгласно даденото му пълномощно, е нищожно както и пълномощно, дадено в нарушение на разпоредбата на чл. 116, ал. 1 ЗППЦК. Документите издадени на чужд език трябва да бъдат съпроводени с легализиран превод на български език. Съветът на директорите на дружеството предоставя образец на писмено пълномощно на хартиен и електронен носител, заедно с материалите за общото събрание. Образецът на пълномощно е на разположение и на електронната страница: <https://www.ffbham.bg/bg/news-ic-nadezhda-ad>. Дружеството ще получава и приема за валидни уведомления и пълномощни по електронен път на следната електронна поща: lubomir.yankov@ffbh.bg, като електронните съобщения следва да са подписани с универсален електронен подпис от упълномощителя и към тях да е приложен електронен документ на пълномощно, също подписан с електронен подпис. Гласуване чрез кореспонденция и електронни средства не е допустимо съгласно действащия устав.

Дневният ред за провеждане на редовното ОС на акционерите е посочен в текста на публикуваната в Търговския регистър към Агенцията по вписванията, Министерство на правосъдието, Република България и на електронната страница на дружеството поканата. Този дневен ред представлява проект-предложение за провеждане на събранието. ОС на акционерите не може да приема решения, засягащи въпроси, които не са били обявени съобразно разпоредбите на чл. 223 и 223а ТЗ, освен когато на събранието са представени всички акции и никой не възразява повдигнатите въпроси да бъдат обсъждани. По посочените в поканата точки от дневния ред акционерите имат право на предложения за вземане на решения, различни от обнародваните с поканата и посочените в настоящите писмени материали проекти за решения. Писмените материали, свързани с дневния ред на редовното общо събрание, са на разположение на акционерите в седалището и на адреса на управление на Дружеството: град София 1408, Столична община, район „Триадица“, ул. „Енос“ № 2, ет. 5, всеки работен ден от 9.00 ч. до 17.00 ч., 30 /тридесет/ дни преди датата на събранието. Писмените материали за ОСА могат да се получават от акционерите (лично или чрез пълномощник) от директора за връзки с инвеститорите - Любомир Янков. Поканата заедно с писмените материали по точките от дневния ред на събранието са публикувани на електронната страница: www.ffbham.bg за времето от обявяването на поканата в търговския регистър до приключване на общото събрание.

Електронна препратка към мястото на интернет страницата на НИД „Надежда“ АД, където е публикувана информацията по ал. 5 на чл. 115 от ЗППЦК: <https://www.ffbham.bg/bg/news-ic-nadezhda-ad>

ISIN код на емисията: НИД „Надежда“ АД е с регистрирана емисия в Централен депозитар както следва: BG1100041984.

Уникален идентификационен код на събитието: 202206151000

Лица, притежаващи заедно или поотделно най-малко 5 на сто от капитала на дружеството на основание чл. 118, ал. 2, т. 4 от ЗППЦК могат да искат включването на въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на общото събрание по реда на 223а от Търговския закон. Не по-късно от 15 дни преди откриването на събранието тези акционери представят за обявяване в търговския регистър списък на въпросите, които ще бъдат включени в дневния ред и предложенията за решения. С обявяването в търговския регистър въпросите се смятат включени в предложения дневен ред. Най-късно на следващия работен ден

след обявяване, акционерите представят списъка от въпроси, предложенията за решения и писмените материали на дружеството, както и на Комисията за финансов надзор и регулирания пазар. Публичното дружество ще актуализира поканата и ще я публикува заедно с писмените материали при условията и по реда на чл. 100т, ал.1 и 3 от ЗППЦК незабавно, но не по-късно от края на работния ден, следващ деня на получаване на уведомлението за включването на въпросите в дневния ред. В актуализираната покана се посочва, че акционерите, които ще гласуват чрез пълномощници, упълномощават изрично пълномощниците за точките от дневния ред, включени по реда на чл. 118, ал. 2, т. 4 от ЗППЦК.

На основание чл. 115, ал. 2, т. 6 от ЗППЦК, акционерите имат право да правят по същество предложения за решения по всеки въпрос, включен в дневния ред и при спазване изискванията на закона, като ограничението по чл.118, ал. 3 се прилага съответно – крайният срок за упражняване на това право е до прекратяване на разискванията по този въпрос преди гласуване на решението от общото събрание.

По време на общото събрание, акционерите на дружеството имат право да поставят въпроси по всички точки от дневния ред, както и въпроси относно икономическото и финансовото състояние и търговската дейност на дружеството, независимо дали последните са свързани с дневния ред.

Дружеството ще обяви поканата в търговския регистър и ще я оповести при условията и по реда на чл. 100т, ал.1 и 3 (изискване по чл.115, ал. 4 от ЗППЦК) най-малко 30 дни преди откриването на общото събрание на акционерите. Публичното дружество не събира такси от акционерите за изготвянето и оповестяването на поканата.

Поканата заедно с материалите на общото събрание по чл.224 от Търговския закон се изпраща (изискване по чл.115, ал. 5 от ЗППЦК) на комисията и регулирания пазар, на който са допуснати за търговия акциите на дружеството в срока по ал. 4 на чл. 115 от ЗППЦК и се публикува на интернет страницата на дружеството за времето от обявяването ѝ до приключването на общото събрание. Информацията по изречение първо, публикувана на страницата на публичното дружество в интернет, трябва да е идентична по съдържание с информацията, предоставена на обществеността.

При липса на кворум, на обявената в тази покана дата за провеждане на събрание, на основание чл. 227 от ТЗ, общото събрание ще се проведе на 30.06.2022 г. (202206301000) от **10.00 часа** местно време (час на провеждане в координирано универсално време **UTC 7:00 часа**) на същото място и при същия дневен ред. В дневния ред на новото заседание не могат да се включват точки по реда на чл. 223а от ТЗ.

II. ДНЕВЕН РЕД

На основание чл. 32, ал. 1 и чл. 33, ал. 1 от Устава на дружеството и във връзка с разпоредбите на чл. 222, и чл. 223 от ТЗ, във вр. с чл. 115 от ЗППЦК Съветът на директорите (СД) на НИД „Надежда“ АД свиква редовно годишно общо събрание на акционерите на дружеството на 15.06.2022 г. от 10.00 часа на адрес: гр. София, ул. ”Енос” № 2, ет. 5, при следния дневен ред:

1. Отчет на СД за дейността на дружеството през 2021г. Проект за решение: ОС приема отчета на СД за дейността на дружеството през 2021 г.

2. Отчет на Одитния комитет. Проект за решение: ОС приема отчета на Одитния комитет.

3. Отчет на Директора за връзка с инвеститорите (ДВИ) за дейността му през изтеклата 2021 г. Проект за решение: ОС приема отчета на ДВИ за дейността му през изтеклата 2021 г.

4. Приемане на одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2021 г. Проект за решение: ОС приема одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2021 г.

5. Приемане на одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2021 г. Проект за решение: ОС приема одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2021г.

6. Освобождаване от отговорност на членовете на СД за дейността им през 2021 г. Проект за решение: ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2021 г.

7. Приемане на решение относно финансовия резултат дружеството за 2021 г. Проект за решение: ОС приема решение за финансовия резултат - печалбата на дружеството за 2021 г. да бъде отнесена във фонд Резервен.

8. Приемане на промяна във възнаграждението на Изпълнителния директор на дружеството. Проект за решение: ОС приема предложението на СД месечното възнаграждение на Изпълнителния директор да бъде променено на 5200 лева..

9. Приемане на промени в устава на НИД „Надежда“ АД. Проект за решение: ОС приема предложените промени в устава на НИД „Надежда“ АД съгласно проект на Съвета на директорите, както следва:

1. Чл. 15 придобива следната редакция:

На основание чл. 196, ал. 1 от Търговския закон, Уставът овластява Съвета на директорите в продължение на 5 години, считано от момента на вписване на настоящото изменение в Търговския регистър, да увеличава капитала на дружеството до 20 000 000 (двадесет милиона) лева чрез издаване на нови акции.

2. чл. 18, ал. 2, 3 и 4 придобиват следната редакция:

(2) Дружеството може да придобива собствени акции само при спазване изискванията и ограниченията на закона.

(3) Дружеството може да изкупува обратно собствените си акции при спазване на изискванията на закона

(4) Дружеството може да придобива през една календарна година повече от 3 на сто собствени акции с право на глас в случаите на намаляване на капитала чрез обезсилване на акции и обратно изкупуване само при условията и по реда на търгово предлагане по чл. 149б от ЗППЦК. В този случай изискванията относно притежаване на най-малко 5 на сто и минимален размер на изкупуване повече от 1/3 от акциите с право на глас не се прилагат.

3. Чл. 51, ал. 1 придобива следната редакция:

(1) Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите се определя в съответствие с политиката за възнагражденията на Дружеството.

4. § 2. от Заключителните разпоредби придобива следната редакция:

Акционерите определят за приложимо по този Устав българското материално и процесуално право.

10. Приемане на решение за стартиране на процедура по обратно изкупуване на собствени акции на НИД Надежда АД. Проект за решение: ОС приема решение за стартиране на процедура по обратно изкупуване на собствени акции на НИД Надежда АД на основание чл. 187б ТЗ и чл. 111, ал. 5 ЗППЦК, при следните условия:

а) Максимален брой акции, подлежащи на обратно изкупуване – до 3% за всяка една календарна година от срока на обратното изкупуване по б. б) от общия брой акции, издадени от дружеството, но не повече от 10% общо за целия период на обратно изкупуване и не повече от 10% от капитала на дружеството.

б) Срок за извършване на изкупуването – до 5 години, считано от приемане на решението за обратно изкупуване на собствени акции на дружеството.

в) Минимален размер на цената за обратно изкупуване – 0.10 лв. за акция.

г) Максимален размер на цената за обратно изкупуване – 3.00 лв. за акция.

д) Овластява Съвета на директорите на дружеството да определи всички останали параметри на обратното изкупуване и да извърши всички необходими действия в изпълнение на решението на общото събрание.

11. Избор на регистриран одитор на дружеството за 2022 г. Проект за решение: ОС избира регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2022 г., съгласно предложение на одитния комитет.

12.Разни.

По т. 1 от дневния ред:

Отчет на СД за дейността на дружеството през 2021 г.

Проект за решение:

ОС приема отчета на СД за дейността на дружеството през 2021 г.

**ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА
НИД „НАДЕЖДА” АД 2021 г.**

1. Обща информация

НИД „Надежда” АД е учредено през 1996 г. под името Национален Приватизационен Фонд „Надежда” АД, последствие преобразувано в Инвестиционно Дружество „Надежда” АД. В сегашния си вид НИД „Надежда” АД е Национално Инвестиционно Дружество от затворен тип - една от четирите форми на национален инвестиционен фонд по смисъла на Глава трета, Дял първи от ЗДКИСДПКИ.

НИД „Надежда” АД е и публично дружество по смисъла на чл. 110, ал. 1 от ЗППЦК, борсовият код на акциите на дружеството, котиран на Българска Фондова Борса – София е NAD, а ценните книжа се търгуват на пазара BaSE Market на Българска Фондова Борса.

Дейността на НИД „Надежда” АД е регулирана от Комисия за Финансов Надзор (КФН), издала лицензът му за извършване на дейност N 2-НИФ/12.09.2015 г. като национално инвестиционно дружество от затворен тип и която е правопреемник на предходните държавни регулатори - Държавната Комисия по Ценни Книжа и Комисията по ценните книжа и фондовите борси, издала разрешение за извършване на дейност като инвестиционно дружество от затворен тип със свое Решение № 61-ИД от 03.07.1998 г.

Акциите на дружеството могат да се предлагат публично само на територията на Република България. Акциите на дружеството могат да бъдат предлагани на територията на други държави членки при спазване на изискванията установени в глава шеста от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Регулаторен орган по отношение на спазването на изискванията на ЗКИСДПКИ, ЗППЦК и актовете по прилагането им е Комисия за финансов надзор.

Инвестиционните цели, стратегия и ограничения по управлението на дейността на НИД „Надежда” АД се определят от Устава и вътрешните му актове, както и от нормативните изисквания и ограничения за дейността на национално инвестиционно дружество от затворен тип.

Във връзка с обичайната си дейност НИД „Надежда” АД има договори за доставка на услуги със следните лица:

Одитор:	Светослав Димитров Димитров с диплома №766
Инвестиционен мениджър:	Управляващо Дружество „ПФБК Асет Мениджмънт” АД
Инвестиционен посредник:	Първа Финансова Брокерска Къща” ЕООД
Банка депозитар:	Уникредит Булбанк” АД
Поддръжка на емисията:	Централен Депозитар” АД
Регистриран пазар на емисията:	Българска Фондова Борса” АД

Органите за управление на дружеството са Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите.

Дружеството има едностепенна система на управление от Съвет на директорите в тричленен състав:

- Борислав Кирилов Никлев – Изпълнителен директор и Председател на СД
- Велислава Невянова Иванова – Заместник председател на СД
- Стоян Николов Николов – Член на СД

Лица, притежаващи над 5% от гласовете в Общото събрание на дружеството и информация за наличие на пряк или непряк контрол върху него:

Към 31.12.2021 г. лицата притежаващи над 5% от гласовете в Общото събрание на дружеството са:

- Ивайло Димитров Мутафчиев, притежаващ 783 664 броя акции с право на глас, представляващи 19.91% от капитала на дружеството.

- Цеко Тодоров Минев, притежаващ 783 664 броя акции с право на глас, представляващи 19.91% от капитала на дружеството.
- “Първа Финансова Брокерска Къща” ЕООД, притежаващо 378 803 броя акции с право на глас, представляващи 9.63% от капитала на дружеството.

2. 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, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година

Дружеството не е предоставяло услуги съобразно предмета си на дейност и съответно не са регистрирани приходи от продажба на услуги за периода.

3. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента

Към датата на изготвяне на настоящият доклад Дружеството не е предоставяло услуги съобразно предмета си на дейност и съответно не са регистрирани приходи от продажба на услуги за периода.

4. Информация за сключени съществени сделки

Не са извършени съществени за дейността сделки от емитента за отчетния период.

5. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента

Дружеството няма сключени сделки със свързани лица през 2021 г.

6. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи, оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година

През 2021 г. не са настъпили събития и показатели с необичаен за емитента характер.

7. 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 и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента

През 2021 г. дружеството няма сключени сделки водени извънбалансово.

8. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина, както и инвестиции в дялове и ценни книжа.

НИД „Надежда“ АД има за предмет на дейност инвестиране на набрани чрез публично предлагане на акции парични средства в прехвърляеми ценни книжа и в други ликвидни финансови активи на принципа на разпределение на риска.

Повече информация за дяловите участия, инвестициите в страната и чужбина както и инвестициите в дялове и ценни книжа е представена в т. 23. Инвестиционна дейност и финансово състояние на НИД „Надежда“ АД през 2021 г.

9. Информация относно сключените от емитента в качеството му на заемополучател, договори за заем

Дружеството няма сключени договори за заем

10. Информация относно сключените от емитента в качеството му на заемодатели, 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

Дружеството не е предоставяло заеми.

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

Не е емитирана нова емисия ценни книжа през отчетния период.

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

Дружеството не е публикувало прогнозни резултати за финансов резултат за 2021 г.

13. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им

Дружеството успешно управлява финансовите си ресурси и обслужва задълженията си, които са краткосрочни.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи за управление на емитента.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети, система за вътрешен контрол и система за управление на рискове

Системата за вътрешен контрол в дружеството е независима оценъчна дейност, чрез която се организира и осъществява превантивен, текущ и последващ контрол върху законосъобразността, целесъобразността и съответствието на дейността на дружеството и неговите органи с относимото действащо законодателството и вътрешните нормативни актове на НИД. Дружеството има приети и одобрени от Комисия за финансов надзор. Правила за управление на риска, които регламентират модела за идентифициране, измерване, анализ и управление на рисковете, свързани с портфейла на НИД „Надежда” АД. Изпълнителният директор, Съветът на директорите и Директорът за връзка с инвеститорите, осъществяват ефективен контрол върху системите за отчетност, изготвянето на финансовите отчети и последващото разкриване на информация.

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

През отчетната година не са настъпвали промени в управителните и надзорните органи на дружеството.

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

През 2021 г. са изплатени възнаграждения на членовете на Съвета на директорите, съгласно договори за управление и/или трудови възнаграждения, както следва:

- *Борислав Кирилов Никлев, Председател на СД и Изпълнителен директор - 57 101 лева.*
- *Велислава Невянова Иванова, Зам. председател на СД – 10 800 лева.*
- *Стоян Николов Николов, Член на СД – 10 800 лева.*

18. Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента

- *Борислав Кирилов Никлев притежава 7 537 бр. или 0.19% от капитала дружеството*
- *Велислава Невянова Иванова – не притежава акции на дружеството*
- *Стоян Николов Николов – не притежава акции на дружеството*

19. Информация по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

Членовете на Съвета на директорите имат:

Участия в капитала на други дружества:

Борислав Кирилов Никлев притежава 50% от капитала на „Глобус Ин“ООД

100% от капитала на дружество „Конкордия сървисис“ ЕООД

Велислава Невянова Иванова – няма участия

Стоян Николов Николов – няма участия

Участия в като членове на управителни органи и като управители или прокуристи на други дружества или кооперации:

Борислав Кирилов Никлев участва в управлението на следните дружества:

- Управител „Глобус Лигъл Консулт“ ЕООД
- Управител „Глобус Ин“ ООД
- Управител „Конкордия сървисис“ ЕООД
- Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите „Витоша Венчърс“ АД
- Член на Съвета на директорите „Дебитум Инвест“ АДСИЦ

Велислава Невянова Иванова няма други участия

Стоян Николов Николов

- Управител „Първа финансова брокерска къща“ ЕООД
- Член на Съвета на директорите на „Витоша Венчърс“ АД
- Управител „София Опъртюнити“ ООД

20. 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 от настоящи акционери

На дружеството не са известни договорености, следствие на които в бъдещ период могат да възникват промени в относителния дял на акциите, притежавани от настоящите акционери.

21. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни дела.

22. Информация за директора за връзка с инвеститорите

Директор за връзка с инвеститорите на НИД „Надежда“ АД е Любомир Михайлов Янков, адрес за кореспонденция: гр.София, ул.”Енос” 2 ет.5, тел. 02 4606448, имейл: lubomir.yankov@ffbh.bg, интернет страница: www.ffbham.bg

23. Инвестиционна дейност и финансово състояние на НИД „Надежда“ АД през 2021 г.

През отчетния период дружеството е реализирало печалба в размер на 787 хил. лева, спрямо загуба от 792 хил. лв. за 2020 г. Към 31.12.2021 г. активите на националното инвестиционно дружество се увеличават с 786 хил. лв. спрямо края на 2020 г., до 5 355 хил. лева.

В САЩ капиталовите пазари показаха стабилен растеж през 2021 г. Индексът S&P 500 нарастна с 26,89%. Индексът NASDAQ 100 нарастна с 26,63%. Брутният вътрешен продукт нарастна с 5,7% през 2021 г. Потребителската инфлация в САЩ нарастна значително до 7,0% год. Безработицата спадна до 3,9%.

В началото на 2021 г. финансовите пазари продължиха възходящата си тенденция в резултат на разработването на ваксини срещу COVID19 и продължаващата ваксинация на населението. Глобалният икономически растеж спадна през четвъртото тримесечие на 2020 г. в резултат на въведените ограничителни мерки, свързани с пандемията.

В САЩ предаването на властта след изборите доведе до протести и размирици, като след встъпването си в длъжност Президентът подписа редица укази, с които отмени съществуващи или въведе нови политики в областта на борбата с пандемията, студентските и ипотечните заеми, климатичните промени, имиграцията, здравеопазването, добива на петрол и др. Представен бе проект на План за спасение на Америка, включващ стимули в размер на 1,9 трлн. долара за подпомагане на домакинствата и бизнеса като директни плащания към гражданите, увеличаване на федералната помощ при безработица и на минималната работна заплата, помощ за щатските и местните органи на управление, средства за тестване на COVID19 и националната ваксинационна програма и др.

МВФ повиши прогнозата си за глобалния икономически растеж до 6,0% през 2021 г, отчитайки влиянието на солидния фискален стимул в САЩ и разпространението на ваксините по света.

В средата на 2021 г. се появиха нови, по-заразни варианти на COVID-19, което доведе до ограничителни мерки в някои райони на света.

На срещата си през м. юни лидерите на страните от Г7 одобриха въвеждането на минимална корпоративна данъчна ставка от 15% за големите корпорации и въвеждане на нов данък, свързан с мястото на реализиране на печалба, като алтернатива на прилагания в момента от някои страни дигитален данък. В допълнение те се ангажираха с предоставянето на над 1 милиард ваксини на по-бедните нации както и със съдействие на развиващите се страни в борбата с климатичните промени.

През есента на 2021 г. финансовите пазари показаха умерени спадове, отразявайки нарастващата инфлация и смущенията в глобалните вериги на доставка. ОИСР намали прогнозата си за световния икономически растеж до 5,7% през 2021 г. и 4,5% през 2022 г. като изрази очаквания инфлацията да достигне връх от 4,5% в страните от Г20 до края на 2021 г.

През м. октомври 2021 г. финансовите пазари се възстановиха въпреки нарастващата инфлация и смущенията в глобалните вериги на доставка. Пандемията се развиваше разнопосочно в отделните региони на света, но като цяло икономическата дейност продължи да се възстановява. МВФ ревизира прогнозата си за икономическия растеж до 5,9% през 2021 г. и 4,9% през 2022 г., като изрази притеснение относно неравномерното възстановяване на развитите и развиващите се икономики. ОИСР постигна съгласие по въпроса за глобалната минимална данъчна ставка за големите корпорации в размер на 15% и в резултат на споразумението се очаква корпоративни печалби в размер над 125 млрд. долара да бъдат справедливо обложени там, където са генерирани.

През м. ноември 2021 г. финансовите пазари първоначално нарастнаха поради подобряващите се икономически данни, но появата на новия вариант на COVID19 доведе до силен спад през последните дни на месеца. Инвеститорите се отдръпнаха от по-рисковите инвестиции в очакване на повече данни за вируса. В САЩ Президентът подписа закон за финансиране на инфраструктурата, който предвижда инвестиции на над 1 трлн. долара в транспорт, широколентов интернет, комунални услуги, мостове, железопътен транспорт, водоснабдяване, с цел стимулиране на икономическия растеж.

През м. декември 2021 г. финансовите пазари се движеха разнопосочно поради новия вариант на COVID19 и ограничителните мерки, но завършиха месеца и годината с ръстове. В САЩ Конгресът одобри увеличение на размера на държавния дълг, което позволи на администрацията да функционира нормално.

Акциите на развитите европейски пазари регистрираха стабилен ръст през годината, като представящият ги индекс MSCI Europe отчете годишно увеличение от 22,38%. Брутният вътрешен продукт в Еврозоната нарастна с 4,6% през 2021 г. Потребителската инфлация нарастна значително до 5,0% год. Безработицата спадна до 7,0%.

В началото на годината в Европа продължи прилагането на ограничителни мерки поради нарастващия брой заразени, което доведе до протести от страна на гражданите и засегнатите икономически отрасли. Появиха се сериозни проблеми с количествата, доставките и администрирането на ваксините в много страни-членки.

В началото на пролетта на 2021 г. в Европа започна разхлабване на ограничителните мерки в много страни-членки поради намаляващия брой заразени. Европейската Комисия намали прогнозата си за икономическия растеж в Еврозоната през 2021 г. до 3,8% поради растящия брой нови варианти на COVID19 и проблемите с производството, разпространението и прилагането на ваксините.

В началото на есента в Европа цените на природния газ и електроенергията се покачиха драстично, което увеличи инфлационните очаквания. Проведените парламентарни избори в Германия не излъчиха убедителен победител, което постави страната пред сложни преговори за формиране на коалиционно правителство.

Европейският Съюз проведе съвещания относно енергийната независимост на Съюза и възможностите за смекчаване на ценовия растеж на енергоносителите.

В края на годината цените на природния газ и електроенергията останаха много променливи поради увеличаващото се напрежение между Руската Федерация и Украйна и неяснотата относно бъдещето на газопровода Северен поток 2.

Индексът MSCI Russia нарастна с 13,33% през 2021 г. Брутният вътрешен продукт нарастна с 4,6% през 2021 г. Потребителската инфлация нарастна значително до 8,4% год. Безработицата спадна до 4,3%. Цената на петрола сорт Брент нарастна значително до 77,78 долара за барел (ръст от 50,51% на годишна база). Руската рубла поевтиня до 74,65 рубли за долар (спад от 0,32% на годишна база).

В началото на 2021 г. страните от ОПЕК+ намалиха договорените ограничения в производството на петрол. Организацията изрази очаквания търсенето на петрол да нарастне с 5,9 млн. барела на ден на годишна база през 2021 г. като достигне средно 95,9 млн. барела на ден. Тези прогнози предполагаха възстановяване на икономическата активност и индустриалното производство, пазара на труда, както и увеличени продажби на превозни средства. Основните очаквания бяха свързани с транспортните и индустриални горива.

Икономиката продължи да се възстановява с общото нарастване на цените на суровините на международните пазари. Централната Банка на Руската Федерация остави основния лихвен процент непроменен на 4,25% на заседанието си през м. февруари, като отбеляза нарастващата инфлация и бързото възстановяване на търсенето в икономиката. Прогнозата за инфлацията през 2021 г. бе увеличена до 3,7%-4,2%.

През м. март страните от ОПЕК+ решиха да запазят производството си непроменено. Централната Банка на Руската Федерация започна цикъл на агресивно увеличаване на основния лихвен процент, който в края на 2021 г. достигна до 8.50%. Тази политика бе насочена към овладяване на бързо растящата инфлация.

През м. юли след трудни преговори страните от ОПЕК+ се споразумяха за пълно отпадане на производствените ограничения до м. септември 2022 г.

На проведените парламентарни избори в Руската Федерация управляващата партия запази позициите си, макар и с по-ниска подкрепа.

В началото на есента на 2021 г. цените на петрола и енергоносителите продължиха да растат на международните пазари, поради увеличеното търсене и по-ниското производство на енергия от възобновяеми източници в Европа. Страната бе силно засегната от пандемията, което доведе до частично или пълно затваряне на регионите за период от до 2 седмици.

През м. ноември цените на петрола на международните пазари спаднаха рязко поради координираното решение на няколко от развитите държави (САЩ, Индия, Китай, Япония, Южна Корея и Великобритания) да освободят част от петролните си резерви, както и поради несигурността свързана с новия вариант на COVID19. Нарастващото напрежението между Руската Федерация и Украйна доведоха до силен отлив на инвестиции и спад на руския капиталов пазар през месеца.

В края на 2021 г. цената на петрола на международните пазари се покачи значително, поради което страните от ОПЕК+ заявиха намерението си да увеличат производството на петрол с 400 хил. барела на ден в началото на 2022 г. Индустриалното производство отбеляза солиден ръст. Кредитната агенция Fitch потвърди рейтинга на Руската Федерация – BBB.

Основният индекс на Българската фондова борса SOFIX нарастна значително с 42,04% през 2021 г. Брутният вътрешен продукт нарастна с 5,6% през 2021 г. Потребителската инфлация нарастна значително до 6,6% год. Безработицата спадна до 4,9%.

В началото на 2021 г. икономиката продължи да функционира в условията на ограничения, като предприетите мерки постигнаха положителни резултати в овладяването на пандемията. Капиталовият пазар се покачи, като най-търсени бяха акциите на компании, свързани с предстоящо придобиване в енергийния сектор, инфраструктура, производство. Фондовата борса отчете ръст на набрания капитал и търговията през 2020 г.

През м. януари бе осъществено първото първично публично предлагане на акции на технологична компания на пазара за растеж на малки и средни предприятия ВЕАМ, което предизвика сериозен инвеститорски интерес. През м. февруари капиталовият пазар бе непроменен след солидния растеж от предходния месец. На Българска Фондова Бурса започна търговия с първия борсово-търгуем фонд, който пасивно следва цената на златото. Правителството емитира ДЦК в размер на 500 млн. лв. с матуритет 5 г. и 10 г. Рейтинговата агенция Fitch повиши перспективата на кредитния рейтинг на България, поради повишената прогноза за икономическия растеж на страната през 2021 г.

През м. март Световната Банка понижи очакванията си за икономическия растеж на страната до 2.6% през 2021 г.

През есента българският капиталов пазар се представи по-добре от останалите европейски пазари, благодарение на нови инвестиции и успешни публични предлагания на акции. Страната бе засегната от нова вълна на пандемията. Икономиката функционираше в условията на частични ограничения поради увеличения брой заразни.

След поредица от парламентарни избори в страната бе съставено коалиционно правителство и политическата нестабилност намаля.

Общо инвестициите в акции на НИД „Надежда” АД са 59.70% от активите към 31.12.2021 г., спрямо 52.46% към 31.12.2020 г. Инвестициите в български акции са 38.60% от активите към 31.12.2021 г., инвестициите в западноевропейски акции са 12.20%, а тези в руски акции и акции на компании от страни от бившия Съветски съюз са 8.90%.

Портфейлът от облигации е непроменен, като към 31.12.2021 г. съставлява 25.10% от активите, спрямо 25.93% към 31.12.2020 г. През 2021 г. бяха закупени корпоративни облигации на вътрешни емитенти.

Паричните средства в разплащателни сметки и депозити възлизат на 784 хил. лв. към 31.12.2021 г., или 14,63% от активите на дружеството. От тях 529 хил. лв са краткосрочни депозити в лева, а 255 хил. лв е левовата равностойност на паричните средства във валута, различна от лева.

Вземанията за лихви и дивиденди възлизат на 30 хил. лв към края на периода, или 0.56% от активите.

23.1. Структура на активите на НИД “Надежда” АД

Обем и структура на активите на НИД „Надежда” АД по видове финансови инструменти

Актив	Стойност на актива (хил. лева)	% от актива	Стойност на актива (хил. лева)	% от актива
	31.12.2021		31.12.2020	
Парични средства разплащателни сметки	784	14.64%	579	12.67%
Депозити	-	-	383	8.38%
Корпоративни облигации	789	14.73%	612	13.39%
Държавни ценни книжа	555	10.36%	573	12.54%
Дялове	160	2.99%	-	-
Акции (Сектор), в т.ч.:	3 037	56.71%	2 397	52.46%
Диверсифицирани финансови продукти	97	1.81%	184	4.03%
Енергетика	289	5.40%	191	4.18%
Здравеопазване	269	5.02%	342	7.49%
Земеделие	47	0.88%	52	1.14%
Индустрия	488	9.11%	251	5.49%
Информационни технологии	632	11.80%	221	4.84%
Обществени услуги	-	-	91	1.99%
Потребителски стоки	335	6.26%	195	4.27%

Потребителски от първа необходимост	130	2.43%	153	3.35%
Суровини и материали	7	0.13%	6	0.13%
Финанси	743	13.87%	711	15.56%
Вземания	30	0.56%	25	0.55%
Общо	5 355	100.00%	4 569	100.00%

23.2. Структура на пасивите на НИД „Надежда” АД

Пасив	Стойност (хил. лева)	% от пасива	Стойност (хил. лева)	% от пасива
	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
Текущи пасиви				
Задължения към управляващото дружество	9	45.00%	8	38.09%
Задължения към доставчици	1	5.00%	-	-
Задължение към персонала	4	20.00%	6	28.57%
Задължение към осигурителни предприятия	3	15.00%	3	14.29%
Данъчни задължения (ДДФЛ)	-	-	1	4.76%
Задължения към ДЕС	3	15.00%	3	14.29%
Общо пасиви	20	100.00%	21	100.00%

Към края и на двата отчетни периода НИД „Надежда” АД има само текущи пасиви. През 2021 г. пасивите не претърпяха количествени и структурни изменения.

23.3. Резултати от дейността на НИД „Надежда” АД за 2021 г.

Приходи	31.12.2021 г. (хил. лева)	31.12.2020 г. (хил. лева)
Приходи от операции с финансови активи	92	14
Приходи от преоценка на финансови активи	1 429	881
Приходи от съучастия	122	104
Приходи от лихви	81	82
Приходи от промяна на валутните курсове	66	26
Общо приходи	1 790	1 107

През 2021 г. приходите на дружеството са се увеличили 61.70% спрямо 2020 г. За 2021 г. общият размер на приходите на НИД „Надежда” АД е 1 790 хил. лева. Най-голям дял имат приходите от преоценка на финансови активи 79.84 % от общите приходи и приходите от съучастия 6.82%.

Разходи	31.12.2021 г. (хил. лева)	31.12.2020 г. (хил. лева)
Разходи от операции с финансови активи	11	129
Разходи от преоценка на финансови активи	726	1 473
Разходи от промяна във валутните курсове	23	59
Други финансови разходи	2	1
Разходи за външни услуги	118	109
Разходи за възнаграждения на персонала	123	128
Общо разходи	1 003	1 899

През 2021 г. разходите на дружеството са намалели с 47.18 % сравнение с 2020 г. Основната тежест при разходите за годината е от преоценка на финансовите активи 72.38%, разходите за външни услуги 11.76%, разходите за възнаграждения 12.26%.

По-долу в таблицата са посочени обобщените резултати от дейността на дружеството:

	31.12.2021 г. (хил. лева)	31.12.2020 г. (хил. лева)
Общи приходи за дейността	1 790	1 107
Общо разходи за дейността	1 003	1 899
Печалба (загуба) за периода	787	(792)

Всички приходи и разходи през 2021 г. са в резултат на обичайната дейност на НИД „Надежда” АД.

24. Ликвидност

През 2021 г. НИД “Надежда” АД спазваше стриктно Правилата за поддържане и управление на ликвидните средства, одобрени от Съветът на директорите на дружеството и Комисията за финансов надзор.

Към 31.12.2021 г. дружеството притежава ценни книжа с пазарна цена в размер на 4 541 хил. лева, парични средства 787 хил. лева и краткосрочни вземания на стойност 30 хил. лева. Тази структура на активите поддържа отлична ликвидност на дружеството.

25. Капиталови ресурси

Капиталовите ресурси на НИД „Надежда” АД през 2021 г. са изцяло вътрешни и се формират от внесения акционерен капитал, акумулираните резерви и реализирания финансов резултат.

За периода 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г. дружеството не е ползвало външни капиталови ресурси.

Основният капитал на дружеството е записан и изцяло внесен в размер на 3 935 хил. лева. Акциите на дружеството са безналични, поименни, обикновени с право на един глас всяка. Всяка акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и ликвидационен дял, съразмерни с номиналната ѝ стойност.

В таблицата по-долу е посочено подробното разпределение на перата, формиращи собствения капитал на дружеството.

Собствен капитал	Към 31.12.2021 г. (хил. лева)
Основен капитал	3 935
Премийни резерви при емитиране на акции	250
Общи резерви	2 004
Непокрита загуба от минали години	(1 641)
Финансов резултат за периода	787
Общо собствен капитал	5 335

26. Нетна стойност на активите на НИД „Надежда” АД

Нетната стойност на активите (НСА) на дружеството се изчислява съгласно Правилата за оценка на портфейла и за определяне нетната стойност на активите на НИД “Надежда” АД одобрени от КФН. НСА се изчислява като разлика между стойността на активите и стойността на задълженията на дружеството. НСА на една акция се определя като НСА се раздели на общия брой емитирани акции.

	Към 31.12.2021 г. (лева)
Общо нетни активи в началото на периода	4 547 794
Брой акции в обръщение в началото на периода	3 935 119
Нетна стойност на активите на акция в началото на периода	1.156
Общо нетни активи в края на периода	5 335 355
Брой акции в обръщение в края на периода	3 935 119
Нетна стойност на активите на акция в края на периода	1.356

27. Важни събития настъпили след годишното счетоводно приключване

В края на м. февруари 2022 г. Руската Федерация започна военни действия на територията на Украйна с цел унищожаване на военния потенциал на страната. Тези действия доведоха до налагане на строги икономически санкции от страна на Европейския Съюз, САЩ и други държави, които засягат сериозно икономиката и финансовата система на Руската Федерация както и достъпа на руските компании до международните капиталови пазари. Руската Федерация въведе ответни мерки свързани с контрол върху валутните трансакции, ограничения на продажбата на руски акции, притежавани от чуждестранни лица, спиране на търговията на фондовата борса в Москва. Регистрираните на европейските и американски борси депозитарни разписки върху руски акции също бяха спряни от търговия. Тези събития ще окажат дългосрочно негативно влияние върху руската икономика, както и на някои от инвестициите на НИД „Надежда“ АД.

Към 31.12.2021 г. инвестициите в руски акции и акции на компании от страни от бившия Съветски съюз са 8.90% от активите на дружеството. След избухването на военния конфликт дружеството е продало част от тези инвестиции, които се търгуват, като в портфейла на дружеството остават акции от четири руски компании, които са регистрирани на London Stock Exchange и на New York Stock Exchange, но тяхната търговия е спряна и няма яснота дали и кога ще бъде възстановена. Дружеството очаква стойността на тези активи да спадне и те да бъдат задържани в портфейла на дружеството за продължителен период, докато и ако то бъде в състояние да се разпорежда с тях. Дружеството е инвестирало и в държавен външен дълг на Украйна (3.48% от активите), чиито цени на вторичния пазар бяха негативно повлияни от избухването на военния конфликт.

Към 31.12.2021 г. инвестициите в западноевропейски акции са 12.20% от активите на дружеството, като това са компании от сектора на информационните технологии, автомобилостроенето, финансите, които в една или друга степен имат експозиция към Руската Федерация по линия на доставки, продажби, производство на място. Дружеството очаква военният конфликт да повлияе на резултатите на европейските компании, в които е инвестирало, но с оглед на доброто качество на компаниите отрицателните ефекти би следвало да са умерени и управляеми от тяхна страна, т.е. негативният ефект върху цените на техните акции да е краткосрочен.

Към 31.12.2021 г. инвестициите в български акции са 38.60% от активите на дружеството, като това са големи български компании, които в една или друга степен имат експозиция към Руската Федерация по линия на доставки и продажби. Дружеството очаква военният конфликт да повлияе на резултатите на българските компании, в които е инвестирало, но с оглед на доброто качество на компаниите отрицателните ефекти би следвало да са умерени и управляеми от тяхна страна, т.е. негативният ефект върху цените на техните акции да е краткосрочен.

След 31.12.2021 г. инфлацията на потребителските цени в Европа и САЩ продължи да нараства драстично поради различни фактори – смущения в глобалните вериги на доставки, ръст на транспортните цени и на цените на енергоносителите, геополитическото напрежение. Като пряка последица от нарастващата инфлация централните банки на развитите икономики започнаха или заявиха намерение за увеличаване на основните лихвени проценти и затягане на монетарната политика. Портфейлът от акции на дружеството е добре диверсифициран по отношение на икономически сектори, които биха били засегнати или облагодетелствани от такава монетарна политика, т.е. очакваната му възвращаемост ще следва близко движението на борсовите индекси на основните пазари, на които дружеството инвестира.

28. Предвиждано развитие на дружеството за 2022 г.

Развитието на дейността на НИД „Надежда“ АД през 2022 г., измерено в изменение на нетната стойност на активите на дружеството, ще се влияе основно от индикациите за развитието на паричните политики на централните банки и/или от политическите/геополитическите промени. От значение ще бъдат тенденциите в икономическото развитие на големите икономики и нововъзникващите пазари. Справянето с пандемията от COVID19 и възстановяването на икономиките, изглаждането на търговските противоречия и спадането на геополитическото напрежение биха оказали положително влияние върху стабилността на финансовите пазари и избягването на резки спадове.

По-конкретно резултатите ще се влияят от следните фактори:

- овладяването на пандемията от COVID-19 в глобален мащаб;
- възстановяването на глобалната икономическа активност след пандемията;
- развитието на икономиките на страните от Г-7, Китайската икономика и другите по-големи развиващи се икономики;
- паричната политика на Федералния резерв, Европейската централна банка и Руската централна банка;
- политиката на новата администрация в САЩ
- геополитическата обстановка и развитието на конфликтите в Близкия изток, както и увеличените терористични заплахи в различни точки на света;
- търговските преговори между САЩ и Китай;
- отношенията между ЕС и Великобритания след излизането и от съюза;
- икономическата и бюджетна политика на Русия и икономическите санкции , наложени над нея;
- политическата и макроикономическата ситуация в България и присъединяването на страната към европейския валутен механизъм;
- нивото на лихвения процент по депозитите в България.

По отношение на географското разпределение на активите, планираме фокусът на външните инвестиции да остане върху големи и ликвидни компании от развитите западноевропейски пазари, опериращи в условия на икономически стимули и търгувани при атрактивни пазарни нива. Възможно е редициране на експозицията към българския капиталов пазар, като предпочитани инвестиции ще са експортно-ориентирани и финансово стабилни български компании с установена дивидентна политика. Нивото на инвестиции в Русия ще остане близко до сегашните нива. В секторно отношение планираме увеличение на експозицията към цикличните компании, предвид очакваното глобално икономическо възстановяване. Планираме да увеличим експозицията към компании, задоволяващи вътрешното потребление в ЕС, и компании с конкурентни позиции в реструктуриращи се индустрии. Цялостният риск на портфейла ще бъде намален чрез по-голяма диверсификация по компании и сектори. Относно пазара на взаимни фондове в България, очакваме активите под управление на сектора да продължат да растат през 2022 г., предвид ниските лихвени равнища по депозитите и благоприятните условия за инвестиране в по-високорискови активи.

29. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

През годината няма извършени действия от дружеството в областта на научноизследователската и развойната дейност.

30. Наличие на клонове на предприятието

Към 31.12.2021 г. предприятието няма регистрирани собствени клонове.

31. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава ярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Настоящият доклад за дейността на НИД "Надежда" АД е приет на заседание на Съвета на директорите проведено на 28.02.2022 г.

32. Информация относно методологията за изчисляване на общата рискова експозиция по чл. 46, ал. 4 от НАРЕДБА 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове

При изчисляване на общата си рискова експозиция НИД „Надежда“ АД прилага метода на поетите задължения.

Общият риск на портфейла се измерва чрез историческата волатилност на цената на акциите, измерена чрез стандартно отклонение.

Към 31.12.2021 г.общият риск на портфейла възлиза на **6.02%**

33. Информация относно сделки с деривативни финансови инструменти през отчетния период

За периода 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г. дружество няма сключени сделки с дериватни инструменти

34. Оповестяване във връзка с РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2019/2088 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА от 27 ноември 2019 година относно оповестяването на информация във връзка с устойчивостта в сектора на финансовите услуги и РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2020/852 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА от 18 юни 2020 година за създаване на рамка за улесняване на устойчивите инвестиции и за изменение на Регламент (ЕС) 2019/2088

Във връзка с изискванията на чл. 4, параграф 1; чл. 6, параграф 1; чл. 6, параграф 3 и чл. 7, параграф 2 от РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2019/2088 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА от 27 ноември 2019 година относно оповестяването на информация във връзка с устойчивостта в сектора на финансовите услуги (Регламента) УД "ПФБК Асет Мениджмънт" АД, в качеството си на управляващо дружество на НИД „Надежда“ АД декларира, че не отчита основните неблагоприятни въздействия на инвестиционните решения върху факторите на устойчивост по отношение на своите продукти и услуги, поради следните причини:

- УД "ПФБК Асет Мениджмънт" АД не е в състояние да събере и/или да измери всички данни, които биха били необходими за оповестяването на информация съгласно Регламента, систематично, постоянно и на разумна цена по отношение на своите продукти и услуги.
- Регулаторните технически стандарти за измерване на основните неблагоприятни въздействия на инвестиционните решения върху факторите на устойчивост все още не са одобрени от Европейската комисия.
- УД "ПФБК Асет Мениджмънт" АД се съобразява с определени фактори на устойчивост съгласно Политиката за интегрирането на рисковете за устойчивостта в процеса си на вземане на инвестиционни решения, които са посочени в Регламента и проекта за регулаторни технически стандарти.
- УД "ПФБК Асет Мениджмънт" АД не предлага финансови продукти с устойчиви характеристики.

Във връзка с изискванията на чл. 7 от РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2020/852 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА от 18 юни 2020 година за създаване на рамка за улесняване на устойчивите инвестиции и за изменение на Регламент (ЕС) 2019/2088 УД "ПФБК Асет Мениджмънт" АД декларира,че:

ИНВЕСТИЦИИТЕ В ОСНОВАТА НА ТОЗИ ФИНАНСОВ ПРОДУКТ НЕ СА СЪОБРАЗЕНИ С КРИТЕРИИТЕ НА ЕС ЗА ЕКОЛОГИЧНО УСТОЙЧИВИ ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ.

35. Влияние на пандемията от COVID-19

НИД „Надежда“ АД не бе пряко повлияно в значителна степен от пандемията от COVID-19 по отношение на оперативната си дейност.

Дългосрочното влияние на пандемията от COVID-19 върху емитентите на ценни книжа, в които дружеството инвестира, зависи от икономическата дейност на емитентите и предприетите от тях мерки. Дружеството следи регулярно икономическите показатели и дейност на емитентите, като отчита ефектите на пандемията от COVID-19.

Очакваното възстановяване на икономическата дейност на емитентите от COVID-19 се подлага на анализ в зависимост от спецификата на икономическия сектор на емитентите.

При осъществяване на дейността си НИД „Надежда“ АД не се е възползвало от мерки за държавна помощ и не е получавало безвъзмездни средства, предоставени от държавата.

36. Въпроси, свързани с климата

Оперативната дейност на НИД „Надежда“ АД не поражда съществени рискове свързани с климата.

При извършване на инвестиционната си дейност дружеството отчита степента, в която емитентите на ценни книжа създават или са изложени на климатични рискове на база на публично достъпна информация.

37. Очаквани кредитни загуби

НИД „Надежда“ АД е изложено на кредитен риск, свързан с притежаваните облигации и други дългови финансови инструменти.

През 2021 г. е налице влошаване на кредитното качество, изразено чрез намаляване на кредитния рейтинг на няколко емитента, без да е имало случаи на неизпълнение на задължение за плащане по лихви или главница на емитиран дълг.

На база на актуален кредитен рейтинг на емитенти, дружеството смята, че 6.55% от активите могат да бъдат предмет на реструктуриране, спиране на плащания или друга форма разсрочване.

Дата: 28.02.2022 г.

Борислав Никлев

Изпълнителен Директор



По т. 2 от дневния ред:

Отчет на Одитния комитет.

Проект за решение:

ОС приема отчета на Одитния комитет.

ОТЧЕТ
на Одитния комитет
на НИД „Надежда” АД
за 2021 година

Одитният комитет на НИД „Надежда” АД е създаден на основание чл. 107, от Закона за независимия финансов одит на общо събрание на акционерите, проведено на 29.05.2017 г. Членовете на комитета са:

- Ивайло Симеонов Стоев – Председател
- Юлиан Живков Андреев
- Стоян Николов Николов

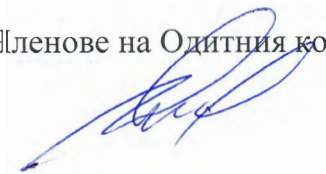
Съгласно разпоредбите на ЗНФО основните задачи и функции на Одитния комитет са :

- наблюдение на процесите по финансово отчитане в НИД „Надежда” АД;
- наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в дружеството;
- наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието;
- наблюдение на независимия финансов одит в предприятието;
- да извършва преглед на независимостта на избрания от Общото събрание регистриран одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително да наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на дружеството.

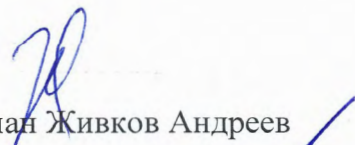
При изпълнение на своята дейност след направените справки и анализи, Одитния комитет констатира, че през 2021 г. не са допуснати нарушения, които да повлияят на вярното и точно представяне на дейността и финансовите резултати на НИД „Надежда” АД.

12.05.2022 г.

Членове на Одитния комитет:



Ивайло Симеонов Стоев – Председател



Юлиан Живков Андреев



Стоян Николов Николов

По т. 3 от дневния ред:

**Отчет на Директора за връзка с инвеститорите (ДВИ)
за дейността му през изтеклата 2021 г.**

Директорът за връзки с инвеститорите:

1. осъществява ефективна връзка между управителния орган на дружеството и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на дружеството, като им предоставя информация относно текущото финансово и икономическо състояние на дружеството, както и всяка друга информация, на която те имат право по закон в качеството им на акционери или инвеститори;

2. отговаря за изпращане в законоустановения срок на материалите за свикано общо събрание до всички акционери, поискали да се запознаят с тях;

3. води и съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на управителния и надзорния орган на дружеството;

4. отговаря за навременното изпращане на всички необходими отчети и уведомления на дружеството до КФН, регулирания пазар, на който се търгуват ценните книжа на дружеството, и Централния депозитар;

5. води регистър за изпратените материали по т. 2 и 4, както и за постъпилите искания и предоставената информация по т. 1, като описва и причините в случай на непредоставяне на поискана информация.

Директорът за връзки с инвеститорите се отчита за дейността си пред акционерите на годишното общо събрание.

Директорът за връзки с инвеститорите трябва да има подходяща квалификация или опит за осъществяване на своите задължения и не може да бъде член на управителен или контролен орган или прокурист на публичното дружество.

Проект за решение:

**ОС приема отчета на ДВИ за дейността му през
изтеклата 2021 г.**

**ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРИТЕ
НА НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО “НАДЕЖДА” АД ЗА 2021 ГОДИНА**

Уважаеми Акционери,

През 2021 г. НИД“Надежда” АД се придържаше към най-добрите практиките за разкриване на информация, осигурявайки прозрачност и гъвкавост в отношенията на дружеството с неговите акционери, потенциални инвеститори, регулаторните органи и обществеността. През 2021 г. НИД“Надежда” АД успешно изпълни задълженията си свързани с изисквания на нормативната уредба в Република България във връзка със статута си на публично дружество.

Дейност през 2021 година

Основната дейност на Директора за връзки през отчетната година беше свързана с осъществяване на ефективна комуникация между НИД“Надежда” АД, неговите акционери и регулаторните органи - Комисия за финансов надзор, Българска Народна Банка, Централен депозитар, Българска фондова борса, както и оказване на съдействие на НИД“Надежда” АД при спазване на задълженията му като публично дружество. В изпълнение на тези цели през 2021 година дейността по връзки с инвеститорите беше изцяло съсредоточена върху следните основни задължения:

- ✓ Предоставяне на информация относно дейността на дружеството на обществеността;
- ✓ Организиране и свикване на общи събрания на акционерите;
- ✓ Водене и поддържане на протоколи от заседанията на управителните органи;
- ✓ Поддържане на регистри за информация;
- ✓ Подवानе в срок на изискуемите по нормативна уредба финансови отчети и документи свързани с дейността на дружеството;
- ✓ Спазване на Националния кодекс за корпоративно управление;
- ✓ Контактване със средствата за масова информация;

Предоставяне на информация за дружеството

През 2021 година в срок са представени всички периодични и годишни отчети на дружеството, изисквани по ЗППЦК и нормативните актове по прилагането му, както и отчетите към Българска народна банка.

Финансовите отчети за 2021 г. бяха изготвени съгласно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), така че да предоставят точно и достоверно информацията за дружеството, както и са напълно изчерпателни по отношение на нормативно изискуемите данни. Годишният финансов отчет и тримесечните уведомления са внесени в Комисия за финансов надзор /КФН/, а също така са на разположение на акционерите в офиса на дружеството и в интернет на страниците www.fsc.bg, www.investor.bg и www.ffbham.bg, www.extri.bg

Текущо, в определените от закона срокове, се предоставя информация за промяна в обстоятелствата като промени в управителните органи, промени в устава, придобиване на ценни книжа от свързани лица и други.

Дружеството обявява информация за и от Общите събрания на акционерите, промените в управителните и контролни органи, промените в устава, както и Годишният финансов отчет на сайта на Търговския регистър www.brra.bg

НИД“Надежда” АД поддържа коректни взаимоотношения със своите акционери като оказва съдействие при възникнали въпроси и проблеми. Дружеството изисква от “Централен депозитар” АД актуална акционерна книга с цел предоставяне на точна информация на всеки притежател на акции.

През годината постъпват запитвания, както от акционери на дружеството, така и от средства за масова информация, които могат да се систематизират по следния начин:

- относно разпределянето на дивиденди;
- относно свикване на редовното годишно общо събрание;
- относно приетите решения на проведеното общо събрание;
- относно финансовите резултати на дружеството;
- относно инвестиционния портфейл на дружеството;
- относно начина за прехвърляне на акции между роднини;
- относно ред и начин за получаване на депозитарни разписки;
- относно начина за продажба на акциите на дружеството;
- относно перспективи за бъдещето развитие на дружеството;
- относно броя на притежаваните акции;
- относно актуалната цена на акциите на дружеството на БФБ София АД;

На всички, които са поискали информация за НИД „Надежда“ АД е отговаряно изчерпателно и съевременно в зависимост от начина на запитване – по телефон, по емейл, чрез интернет сайта www.ffbham.bg или в офиса на дружеството, където приемното време за акционери е от 10:00 до 17:00 часа всеки работен ден.

Важни публични събития през 2021 година.

На 26.01.2021 г. в Комисия за финансов надзор беше представено Уведомление за финансовото състояние на дружеството за четвърто тримесечие на 2020 г. съгласно изискванията на чл.100o1 от ЗППЦК и чл.33a1 от Наредба 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация, същото беше публикувано на вниманието на обществеността в сайтовете www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg.

На 23.03.2021 г. беше представен в Комисия за финансов надзор Годишен финансов отчет на НИД „Надежда“ АД за 2020 г. на основание чл.100n от ЗППЦК и чл.32 от Наредба 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация, Годишен доклад за дейността за 2020 г. заверен от дипломиран експерт счетоводител. Годишен финансов отчет за 2020 г. беше публикуван в сайтовете www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg.

На 26.04.2021 г. в Комисия за финансов надзор беше представено Уведомление за финансовото състояние на дружеството за първо тримесечие на 2021 г. съгласно изискванията на чл.100o1 от ЗППЦК и чл.33a1 от Наредба 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация, същото беше публикувано на вниманието на обществеността в сайтовете www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg.

С решение на Съвета на директорите на НИД „Надежда“ АД от 07.05.2021 г. беше свикано редовно Общо събрание на акционерите (ОСА) на 15.06.2021 г. съгласно чл.33 от Устава на дружеството, чл. 115, ал.1 от ЗППЦК. Във връзка с чл.223, ал.5 от Търговски закон. На 14.05.2021 г. в Комисия за финансов надзор беше представена Покана и Писмени материали за свикване на Общо събрание на акционерите на НИД „Надежда“ АД на 15.06.2021 г. Поканата и материалите беше бяха публикувани в www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg.

На 15.06.2021 г. поради липса на кворум Общото събрание на акционерите беше отложено за 30.06.2021 г. на същото място и при същия дневен ред. На 15.06.2021 г. в Комисия за финансов надзор беше представен Протокол от проведено общо събрание на акционерите. Същият беше публикуван в www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg.

На 30.06.2021 г. се проведе редовно годишно общо събрание на акционерите на НИД „НАДЕЖДА“ АД. Бяха приети следните важни решение:

- Отчет на СД за дейността на дружеството през 2020 г.
- Отчет на Одитния комитет.
- Отчет на Директора за връзка с инвеститорите (ДВИ) за дейността му през изтеклата 2020 г.
- Приемане на одиторския доклад за извършения одит на ГФО на дружеството за 2020 г.
- Приемане на одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2020 г.
- Приемане на промени в Политиката за възнагражденията на НИД „Надежда“ АД.
- Избор на регистриран одитор за 2021 г. д.е.с. Светослав Димитров Димитров, с диплома №766.

На 14.07.2021 г. в Комисия за финансов надзор беше представено Уведомление за финансовото състояние на дружеството за второ тримесечие на 2021 г. съгласно изискванията на чл.100а1 от ЗППЦК и чл.33а1 от Наредба 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация, същото беше публикувано на вниманието на обществеността в сайтовете www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg.

На 11.10.2021 г. в Комисия за финансов надзор беше представено Уведомление за финансовото състояние на дружеството за трето тримесечие на 2021 г. съгласно изискванията на чл.100а1 от ЗППЦК и чл.33а1 от Наредба 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация, същото беше публикувано на вниманието на обществеността в сайтовете www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg.

Водене и поддържане на протоколи от заседанията на управителните органи

През 2021 година всички заседания на Съвета на директорите са свикани съгласно изискванията на законовите и вътрешни норми на дружеството. Протоколите от заседанията се водят и съхраняват надлежно. Съветът на директорите провежда минимум едно заседание в рамките на календарен месец, на което се обсъждат месечните счетоводните отчети, отчетите на управляващото дружество и банката депозитар.

Поддържане на регистри за информация

В съответствие с изискванията на ЗППЦК в НИД“Надежда” АД са заведени и се поддържат регистри за информация както следва:

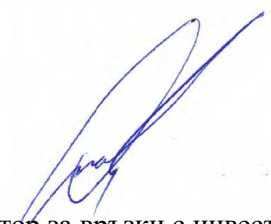
- Регистър за предоставена информация на КФН, БФБ и ЦД;
- Регистър за протоколи от заседанията на Съвет на директорите;
- Регистър за протоколи от общи събрания на акционерите;
- Регистър на входяща и изходяща кореспонденция;
- Регистър на счетоводните документи;
- Регистър на месечните отчети на управляващото дружество и банката депозитар;
- Регистър на нормативни документи, вътрешни правила на дружеството;

Перспективи за 2022 година

НИД„Надежда” АД ще продължи да държи информирани за дейността на дружеството своите акционери, потенциалните инвеститори и обществеността и през текущата 2022 година.

НИД „Надежда” АД съвместно с Управляващото дружество ще затвърждава и развива предоставянето на информация на обществеността чрез уеб страницата www.ffbham.bg.

Май 2022


Директор за връзки с инвеститорите
Любомир Янков

По т. 4 от дневния ред:

Приемане на одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2021 г.

Проект за решение:

ОС приема одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2021 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите

на **„НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО НАДЕЖДА”АД**

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Аз извърших одит на финансовия отчет на **„НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО НАДЕЖДА”АД**, съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2021 г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен 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 мое 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

Аз извърших моя одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Аз съм независим 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 изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Аз считам, че одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Пояснително приложение „Събития след датата на отчета за финансовото състояние” на страница 33 към финансовия отчет, описващо оценката на ръководството на действителното или потенциалното въздействие на последиците от военния конфликт между Украйна и Русия върху Дружеството. Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно моята професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от моя одит на финансовия отчет като цяло и формирането на моето мнение относно него, като аз не предоставям отделно мнение относно тези въпроси.

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от мен одит
<p>Оценката на финансовите активи на дружеството при придобиването и оценката им след първоначалното признаване.</p> <p>Дружеството инвестира набраните чрез публично предлагане акции в прехвърляеми ценни книжа и други ликвидни финансови активи. Основните цели са гарантиране на интересите на инвеститорите и създаването на балансиран портфейл от ценни книжас оптимално съчетаване на висока доходност и минимален риск. Стойностите на капиталовите и дълговите ценни книжа в общата структура на активите са съществени. Значителни са и разходите и приходите от преоценки на ценни книжа и затова съм определил този въпрос за ключов.</p>	<p>В тази област моите одиторски процедури включиха:</p> <ul style="list-style-type: none">• Запознах се с вътрешните правилата за оценка на активите.• Обсъдих използваните методи за оценка на финансовите активи. Тествах контролите за първоначалното отчитане и последващата оценка на финансовите активи при управляващото дружество.• Сравних пазарните цени с борсовите стойности на притежаваните ценни книжа и извърших изчисления на справедливите стойности на финансовите активи. Преизчислих избрани позиции и се уверих в правилното признаване на приходите и разходите от преоценки на финансовите активи, както и направените преоценки на

валутните позиции. Не са установени съществени грешки при приложението на приетия модел.

- Направих преглед за пълнота и адекватност на оповестяванията във финансовия отчет на Дружеството относно притежаваните финансови активи.

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, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и моя одиторски доклад, върху него, която получих преди датата на моя одиторски доклад.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам 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 моя одит на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която съм извършил, аз достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване на тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.

Нямаме какво да докладвам 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, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“, 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

Моите 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 издам одиторски доклад, който да включва моето 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, аз използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Аз също така:

- идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето 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.
- получавам 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.

- оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигам 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 аз достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлека внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите 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.
- оценявам 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.

Аз комуникирам 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 идентифицирам по време на извършвания от мен одит.

Аз предоставям също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че съм изпълнил приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникирам 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 свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, аз определям тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Аз описвам 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, аз реша, 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 законови и регулаторни изисквания

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

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“, аз изпълних 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 индивидуален финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на финансовия отчет на **„НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО НАДЕЖДА” АД** за годината, завършваща на 31 декември 2021 година, приложен в електронния файл **„89450089H17HDB1VN544-20211231-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 индивидуален 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 **„89450089H17HDB1VN544-20211231-BG-SEP.xhtml“** и не обхваща другата информация, включена в годишния 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 **„89450089H17HDB1VN544-20211231-BG-SEP.xhtml“**, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

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

В допълнение на моите 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, декларацията за корпоративно управление, аз изпълних процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт 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 становища 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, както и чл. 100н, ал. 13 от ЗППЦК във връзка с чл. 116в, ал. 1 от ЗППЦК), приложими в България.

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

На базата на извършените процедури, моето 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 мое 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 на страница 33 в Приложението към финансовия отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от моя одит на финансовия отчет като цяло, не са ми 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 моите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от мен в контекста на формирането на моето 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

Моите 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 мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., не са ми 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 мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

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, аз докладвам допълнително и изложената по-долу информация.

- Д.е.с Светослав Димитров Димитров – регистриран одитор с №0766 е назначен за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на „НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО НАДЕЖДА”АД от общото събрание на акционерите, проведено на 30.06.2021 за период от една година.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на Дружеството представлява пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от мен.
- Потвърждавам, че изразеното от мен 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.
- Потвърждавам, че не съм предоставял посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждавам, че при извършването на одита съм запазил своята независимост спрямо Дружеството.

Светослав Димитров Димитров

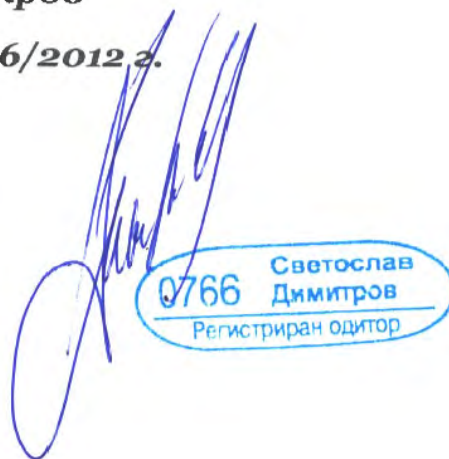
Регистриран одитор № 0766/2012 г.

Р.България

гр. София 1618

бул. “Овча Купел” № 11

22 март 2022 г.



Светослав
0766 Димитров
Регистриран одитор

По т. 5 от дневния ред:

Приемане на одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2021 г.

Проект за решение:

ОС приема одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2021 г.

Съгласно действащото законодателство годишното приключване и разпределението на печалбата на дружеството за изтеклата/те година/ни, ако има такава, се извършва като СД съставя годишен финансов отчет и доклад за дейността си и ги представя на избрания/те по предложение на Одитния комитет регистриран/и одитор/и.

Според изискванията на Закона за счетоводството, предприятията съставят годишен финансов отчет към 31 декември в хиляди левове. Финансовият отчет трябва вярно и честно да представя имущественото и финансовото състояние на предприятието, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

Ръководството на предприятието е отговорно за съставянето на финансовите му отчети, които трябва да дават вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията в собствения капитал на предприятието.

Съгласно чл. 100м от ЗППЦК, Отчетите, уведомленията и другата информация, които се разкриват публично по този закон, трябва да съдържат информацията, необходима на инвеститорите, за да вземат обосновано инвестиционно решение. Отчетите, уведомленията и информацията не могат да съдържат неверни, подвеждащи или непълни данни. Управителният орган на емитента отговаря за съставянето и публичното оповестяване на финансовите отчети. Членовете на управителния орган на емитента, както и неговият прокурист са солидарно отговорни за вредите, причинени от неверни, заблуждаващи или непълни данни в отчетите, уведомленията и другата информация, която се разкрива публично. Лицата по чл. 18 от Закона за счетоводството са солидарно отговорни с лицата по изречение първо за вредите, причинени от неверни, подвеждащи или непълни данни във финансовите отчети на емитента, а регистрираният одитор - за вредите, причинени от одитираните от него финансови отчети.

Годишният финансов отчет на НИД „Надежда” АД е проверен от избрания и назначен от общото събрание на акционерите на дружеството регистриран одитор. Проверката има за цел да установи дали са спазени изискванията на Закона за счетоводството и на устава за годишното приключване. Одиторът е отговорен за добросъвестната и безпристрастната проверка и за запазване на дружествените тайни.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
НИД НАДЕЖДА АД
за 2021 г.

28.02.2022 г.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 31.12.2021 г.

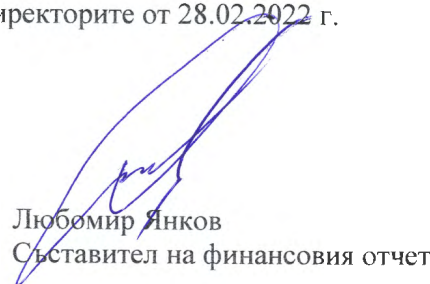
(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Наименование на активите и пасивите	Пояснителни бележки	Към 31.12.2021	Към 31.12.2020
АКТИВИ			
Текущи активи			
Парични средства	1	784	962
Финансови активи	2	4 541	3 582
Вземания	3	30	25
Общо текущи активи		5 355	4 569
ОБЩО АКТИВИ		5 355	4 569
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Акционерен капитал	4	3 935	3 935
Резерви	5	2 254	2 254
Непокрита загуба от минали години		(1 641)	(849)
Общ всеобхватен доход за текущата година	6	787	(792)
Общо собствен капитал		5 335	4 548
ПАСИВИ			
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	7	20	21
Общо текущи пасиви		20	21
ОБЩО ПАСИВИ		20	21
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		5 355	4 569

Пояснителните приложения от страница 20 до страница 34 са неразделна част от финансовия отчет. Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28.02.2022 г.

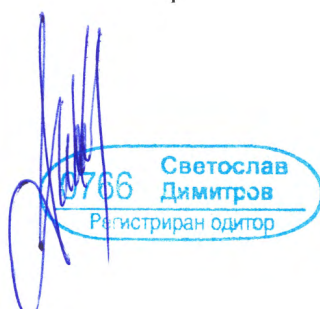


Борислав Никлев
Изпълнителен директор

Любомир Янков
Съставител на финансовия отчет

Заверен, съгласно одиторски доклад от 21.03.2022 г. на р.о.Светослав Димитров с диплома №0766.



0766 Светослав
Димитров
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД за периода 01.01.2021 - 31.12.2021 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Наименование на приходите и разходите	Пояснителни бележки	За годината, приключваща на 31.12.2021	За годината, приключваща на 31.12.2020
Финансови приходи	8	1 790	1 107
Финансови разходи	9	(762)	(1 662)
Финансови приходи/разходи, нетно		1 028	(555)
Разходи за външни услуги	10	(118)	(109)
Разходи за персонала	11	(123)	(128)
Нефинансови разходи общо		(241)	(237)
Печалба (загуба) преди данък върху печалбата		787	(792)
Нетна (загуба) печалба за годината		787	(792)
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		787	(792)
Доход на акция	12	0.20	(0.20)

Пояснителните приложения от страница 20 до страница 34 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28.02.2022 г.

Борислав Никлев
Изпълнителен директор



Любомир Янков
Съставител на финансовия отчет

Заверен, съгласно одиторски доклад от 21.03.2022 г. на р.о.Светослав Димитров с диплома №0766.



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За периода 01.01.2021 – 31.12.2021 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

ПОКАЗАТЕЛИ	Акционерен капитал	Общи резерви	Резерви при емитиране на акции	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Общ всеобхватен доход	Общо собствен капитал
САЛДО КЪМ 01.01.2021	3 935	2 004	250	-	(1641)	-	4 548
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	-	787	787
<i>нетна печалба (загуба) за годината</i>	-	-	-	-	-	787	787
Разпределения на общия всеобхватен доход за годината, в т.ч. :	-	-	-	-	-	-	-
<i>за резерви</i>	-	-	-	-	-	-	-
САЛДО КЪМ 31.12.2021	3 935	2 004	250	-	(1641)	787	5 335

Пояснителните приложения от страница 20 до страница 34 са неразделна част от финансовия отчет. Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28.02.2022 г.

Борислав Никлев
Изпълнителен директор



Любомир Янков
Съставител на финансовия отчет

Заверен, съгласно одиторски доклад от 21.03.2022 г. на р.о.Светослав Димитров с диплома №0766.




ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**За периода 01.01.2021 – 31.12.2021 г.**


(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Наименование на паричните потоци	Бележки	31.12.2021	31.12.2020
Парични потоци от оперативна дейност			
Плащания на доставчици	13	(117)	(111)
Постъпления, свързани с финансови активи, държани за търгуване	13	1 303	1 208
Плащания, свързани с финансови активи, държани за търгуване	13	(1 244)	(715)
Плащания на и от името на персонала	13	(127)	(124)
Курсови разлики, нетно	13	9	(8)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	13	(2)	(1)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	13	(178)	249
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Получени лихви по предоставени депозити	13	-	1
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		-	1
Нетно увеличение/намаление на паричните средства и паричните еквиваленти			
		(178)	250
Парични средства и парични еквиваленти в началото на текущата година		962	712
Парични средства и парични еквиваленти в края на текущата година		784	962


Пояснителните приложения от страница 20 до страница 34 са неразделна част от финансовия отчет. Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28.02.2022 г.


Борислав Никлев
Изпълнителен директор




Любомир Янков
Съставител на финансовия отчет

Заверен, съгласно одиторски доклад от 21.03.2022 г. на р.о.Светослав Димитров с диплома №0766.


0766 Светослав
Димитров
Регистриран одитор

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

I. Обща информация

НИД „Надежда” АД е учредено през 1996 г. под името Национален Приватизационен Фонд „Надежда” АД, последствие преобразувано в Инвестиционно Дружество „Надежда“ АД. В сегашния си вид НИД „Надежда” АД е Национално Инвестиционно Дружество от затворен тип - една от четирите форми на национален инвестиционен фонд по смисъла на Глава трета, Дял първи от ЗДКИСДПКИ.

НИД „Надежда” АД е и публично дружество по смисъла на чл. 110, ал. 1 от ЗППЦК, борсовият код на акциите на дружеството, котиран на Българска Фондова Борса – София е NAD, а ценните книжа се търгуват на пазара BaSE Market на на Българска Фондова Борса.

Дейността на НИД „Надежда” АД е регулирана от Комисия за Финансов Надзор (КФН), издала лицензът му за извършване на дейност N 2-НИФ/12.09.2015 г. като национално инвестиционно дружество от затворен тип, и която е правопреемник на предходните държавни регулатори - Държавната Комисия по Ценни Книжа и Комисията по ценните книжа и фондовите борси, издала разрешение за извършване на дейност като инвестиционно дружество от затворен тип със свое Решение № 61-ИД от 03.07.1998 г.

Акциите на дружеството могат да се предлагат публично само на територията на Република България. Акциите на Дружеството могат да бъдат предлагани на територията на други държави членки при спазване на изискванията, установени в глава шеста от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Регулаторен орган по отношение на спазването на изискванията на ЗКИСДПКИ, ЗППЦК и актовете по прилагането им е Комисия за финансов надзор.

Инвестиционните цели, стратегия и ограничения по управлението на дейността на НИД „Надежда” АД се определят от Устава и вътрешните му актове, както и от нормативните изисквания и ограничения за дейността на национално инвестиционно дружество от затворен тип.

Във връзка с обичайната си дейност, НИД „Надежда” АД има договори за доставка на услуги със следните лица:

Одитор:	Светослав Димитров Димитров с диплома №766.
Инвестиционен мениджър:	Управляващо Дружество „ПФБК Асет Мениджмънт” АД
Инвестиционен посредник:	„Първа Финансова Брокерска Къща” ЕООД
Банка депозитар:	„Уникредит Булбанк” АД
Поддръжка на емисията:	„Централен Депозитар“ АД
Регистриран пазар на емисията:	„Българска Фондова Борса” АД

Органите за управление на дружеството са Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите.

Дружеството има едностепенна система на управление от Съвет на директорите в тричленен състав:

- Борислав Кирилов Никлев – Изпълнителен директор и Председател на СД
- Велислава Невянова Иванова – Зам. председател на СД
- Стоян Николов Николов – Член на СД

Лица, притежаващи над 5% от гласовете в Общото събрание на дружеството и информация за наличие на пряк или непряк контрол върху него:

Към 31.12.2021 г., лицата, притежаващи над 5% от гласовете в Общото събрание на дружеството са:

- Ивайло Димитров Мутафчиев, притежаващ 783 664 броя акции с право на глас, представляващи 19.91% от капитала на дружеството.

- Цеко Тодоров Минев, притежаващ 783 664 броя акции с право на глас, представляващи 19.91% от капитала на дружеството.
- "Първа Финансова Брокерска Къща" ЕООД, притежаващо 378 803 броя акции с право на глас, представляващи 9.63% от капитала на дружеството.

Директор за връзка с инвеститорите на НИД „Надежда“ АД е Любомир Михайлов Янков, адрес за кореспонденция: гр.София, ул."Енос" 2 ет.5, тел. 02 4606448, имейл: lubomir.yankov@ffbh.bg, уеб сайт: www.ffbham.bg

II. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството 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 2020 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.

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.

Стандарти, изменения и разяснения към МСФО/МСС, които са влезли в сила от 01 януари 2021 г.

Реформа на референтния лихвен процент - Фаза 2 (Изменения на МСФО 9, МСС 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16) в сила от 1 януари 2021 г., приети от ЕС

Измененията в реформата на референтния лихвен процент - Фаза 2 (Изменения на МСФО 9, МСС 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16) въвеждат практически целесъобразно за модификации, изисквани от реформата, изясняват, че счетоводното отчитане на хеджирането не се прекратява единствено поради реформа на референтния лихвен процент и въвеждане на оповестявания, които позволяват на потребителите да разберат естеството и степента на рисковете, произтичащи от реформата на референтния лихвен процент, на които е изложено предприятието и как предприятието управлява тези рискове, както и напредъка на предприятието при преминаване от референтните лихвени проценти към алтернативни референтни ставки и как субектът управлява този преход.

Към датата на издаване за одобряване на този финансов отчет са издадени, но не са все още в сила няколко нови стандарти и разяснения, както и променени стандарти и разяснения, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството, а именно:

МСФО 17 Застрахователни договори - дата на влизане в сила: първоначално на 1 януари 2021 г., но удължен до 1 януари 2023 г. от СМСС през март 2020 г.

МСФО 17 е издаден през май 2017 г. като заместител на МСФО 4 Застрахователни договори. Той изисква модел за текущо измерване, при който оценките се преизмерват за всеки отчетен период. Договорите се измерват, като се използват градивните елементи на:

- дисконтирани парични потоци с претеглени вероятности и изрична корекция на риска и
- надбавка за договорени услуги (CSM), представляваща не реализираната печалба от договора, която се признава като приход за периода на покритие.

Стандартът позволява избор между признаване на промените в дисконтовите ставки или в отчета за печалбата или загубата, или директно в друг всеобхватен доход. Изборът вероятно ще отразява как застрахователите отчитат своите финансови активи съгласно МСФО 9. Допълнителен, опростен подход за разпределение на премиите е разрешен за задължението за оставащото покритие по краткосрочни договори, които често се изписват от застрахователи по животозастраховане.

Има модификация на общия модел за измерване, наречен „подход с променлива такса“ за определени договори, сключени от животозастрахователи, при които притежателите на полици участват във възвръщаемостта от базовите елементи. Когато се прилага подходът на променливите такси, делът на предприятието от промените в справедливата стойност на базовите позиции е включен в CSM. Следователно резултатите от застрахователите, използващи този модел, вероятно ще бъдат по-малко променливи, отколкото при общия модел. Новите правила ще повлияят на финансовите отчети и ключовите показатели за ефективността на всички субекти, които сключват застрахователни договори или инвестиционни договори с характеристики на дискреционно участие.

Имоти, машини и съоръжения: Постъпления преди предвидената употреба - Изменения на МСС 16 - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.

Изменението на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения (ИМС) забранява на предприятието да приспада от себестойността на даден актив от ИМС всякакви постъпления, получени от продажба на произведени артикули, докато предприятието подготвя актива за предвидената му употреба. Той също така пояснява, че предприятието „тества дали активът функционира правилно“, когато оценява техническите и физическите характеристики на актива. Финансовото представяне на актива не е от значение за тази оценка.

Предприятията трябва да оповестяват отделно сумите на приходите и разходите, свързани с произведените артикули, които не са резултат от обичайните дейности на предприятието.

Препратка към Концептуалната рамка - Изменения на МСФО 3 - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.

Бяха направени незначителни изменения на МСФО 3 Бизнес комбинации, за да се актуализират препратките към Концептуалната рамка за финансово отчитане и да се добави изключение за признаване на задължения и условни задължения в обхвата на МСС 37 Провизии, условни задължения и условни активи и тълкуване 21 Налози. Измененията също потвърждават, че условните активи не трябва да се признават към датата на придобиване..

Обременителни договори - Разходи за изпълнение на договора Изменения на МСС 37 - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.

Изменението на МСС 37 пояснява, че преките разходи за изпълнение на договор включват както допълнителни разходи за изпълнение на договора, така и разпределение на други разходи, пряко свързани с изпълнението на договорите. Преди да признае отделна провизия за обременителен договор, предприятието признава всяка загуба от обезценка, настъпила върху активи, използвани при изпълнение на договора.

Годишни подобрения на МСФО стандартите 2018–2020 г. - дата на влизане в сила: 1 януари 2022 г.

Следните подобрения бяха финализирани през май 2020 г.:

- ✓ МСФО 9 Финансови инструменти - пояснява кои такси трябва да бъдат включени в теста за 10% за отписване на финансови пасиви.
- ✓ МСФО 16 Лизинг - изменение на илюстративен пример 13, за да се премахне илюстрацията на плащания от лизингодателя, свързани с подобрения на лизинговите права, за да се премахне всякакво объркване относно третирането на стимулите за лизинг.
- ✓ МСФО 1 Приемане на международни стандарти за финансово отчитане за първи път - позволява на предприятия, които са измерили своите активи и пасиви по балансови стойности, записани в счетоводните регистри на техните дружества-майки, също да измерват всички разлики от преизчисления, като използват сумите, отчетени от дружеството-майка. Това изменение ще се прилага и за асоциирани и съвместни предприятия, които са предприели същото освобождаване по МСФО 1.
- ✓ МСС 41 Земеделие - премахване на изискването за предприятията да изключват паричните потоци за данъчно облагане при измерване на справедливата стойност по МСС 41. Това изменение има за цел да се приведе в съответствие с изискването на стандарта за дисконтиране на паричните потоци на база след данъчно облагане.

Класификация на пасивите като текущи или нетекущи - Изменения на МСС 1 - дата на влизане в сила: 1 януари 2023 г.

Измененията в тесен обхват на МСС 1 Представяне на финансови отчети изясняват, че пасивите се класифицират като текущи или нетекущи в зависимост от правата, които съществуват в края на отчетния период. Класификацията не се влияе от очакванията на предприятието или събитията след датата на отчитане (напр. постъпление от колебание или нарушение на споразумението). Измененията, също така изясняват какво има предвид МСС 1, когато споменава „уреждане“ на пасив.

Измененията могат да повлияят на класификацията на пасивите, особено на предприятията, които преди са вземали предвид намеренията на ръководството при определяне на класификацията, както и за някои пасиви, които могат да бъдат преобразувани в собствен капитал.

Те трябва да се прилагат ретроспективно в съответствие с нормалните изисквания в МСС 8 Счетоводни политики, промени в счетоводните оценки и грешки.

Оповестяване на счетоводни политики (Изменения на МСС 1 и Декларация за практиката 2 на МСФО) за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.

Измененията изискват предприятието да оповестява своите съществени счетоводни политики, вместо значимите си счетоводни политики. Допълнителни изменения обясняват как предприятието може да идентифицира съществена счетоводна политика. Добавени са примери за това кога дадена счетоводна политика е вероятно да бъде съществена. В подкрепа на това изменение, Съветът също така разработи насоки и примери, за да обясни и да се демонстрира прилагането на "четиристепенен процес на същественост", описан в практическо изявление по МСФО No2.

Определение на счетоводните оценки (изменения на МСС 8) за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.

Измененията заменят дефиницията за промяна в счетоводните оценки с дефиниция за счетоводни оценки. Според новото определение счетоводните оценки са „парични суми във финансовите отчети, които са обект на несигурност на измерването“. Предприятията разработват счетоводни оценки, ако счетоводните политики изискват статиите във финансовите отчети да се измерват по начин, който включва несигурност на измерването. Измененията изясняват, че промяната в счетоводната оценка, която е резултат от нова информация или ново развитие, не е поправка на грешка.

Отсрочен данък, свързан с активи и пасиви, произтичащи от единична сделка – Изменения на МСС 12, за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.

Промените в МСС 12 Данъци върху печалбата изискват компаниите да признават отсрочен данък върху сделки, които при първоначално признаване водят до равни суми на облагаеми и приспадащи временни разлики. Те обикновено се прилагат за сделки като лизинг на лизингополучатели и задължения за извеждане от експлоатация и ще изискват признаване на допълнителни отсрочени данъчни активи и пасиви. Изменението следва да се прилага за сделки, които се извършват на или след началото на най-ранния представен сравнителен период. В допълнение, предприятията трябва да признават отсрочени данъчни активи (доколкото е вероятно те да бъдат използвани) и отсрочени данъчни задължения в началото на най-ранния сравнителен период за всички приспадащи и облагаеми временни разлики, свързани с:

- активи с право на ползване и задължения по лизинг, и
- извеждане от експлоатация, възстановяване и подобни задължения и съответните суми, признати като част от себестойността на свързаните активи.

Кумулативният ефект от признаването на тези корекции се признава в неразпределената печалба или друг компонент на собствения капитал, според случая. МСС 12 по-рано не разглеждаше как да се отчитат данъчните ефекти лизингови договори, признати в баланса и подобни сделки и различни подходи бяха счестени за приемливи. Някои предприятия може вече да са отчитали такива транзакции в съответствие с новите изисквания. Тези субекти няма да бъдат засегнати от измененията.

III. Обобщение на прилаганите съществени счетоводни политики**Текущо начисляване**

Компонентите на финансовия отчет, с изключение на отчета за паричните потоци, са изготвени при прилагане на принципа за текущо начисляване. Резултатите от сделките и други събития са признати, когато те настъпват, а не когато са платени.

Същественост и обобщаване

Предприятието е представило поотделно всяка съществена група от сходни статии. То е представило поотделно статии от несходен характер или функция, освен ако те са несъществени.

Единична статия, която самостоятелно не е съществена, се обобщава с други и се представя или в отчета, или в пояснителните приложения към него.

Приблизителни оценки и предположения

Съставянето на финансовия отчет налага ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на отчета за финансовото състояние, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. 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 осчетоводява в периода, през който е станала известна.

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Представянето на финансов отчет, съгласно Международните стандарти за финансово отчитане изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовите отчети, са оповестени. Дружеството извършва приблизителни оценки и предположения за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати. Значимите счетоводни приблизителни оценки, при които има значителен риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите, са посочени по-долу:

(а) Справедлива стойност на финансови инструменти

Справедливите цени на котираните инвестиции на активни пазари са базирани на текущите пазарни цени. Ако няма активен пазар за финансовия инструмент, дружеството установява справедливи цени, като използва оценъчни модели. Това включва използване на последни сделки, извършени по справедливи цени, дисконтирани парични потоци, модели за оценки на опции, и други модели, използвани от пазарните участници. Моделите за оценка отразяват текущите пазарни условия на датата на оценката, които може и да не са представителни за пазарните условия преди и след тази дата. Към датата на отчета за финансово състояние, ръководството преглежда неговите модели, за да подсигури, че те подходящо отразяват текущите пазарни условия, включително относителната ликвидност на пазара и кредитния спад.

(б) Обезценка на вземания

При извършване на обезценки на вземанията, ръководството на дружеството оценява размера и периода на очакваните бъдещи парични потоци, свързани с вземанията въз основа на своя опит за сходни по характер вземания, като взема под внимание и текущите обстоятелства за вземанията, преглеждани за обезценка.

Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на база действащо предприятие. При изготвянето на финансовия отчет, ръководният екип направи оценка на способността на предприятието да продължи дейността си като действащо предприятие. При оценката дали предположението за действащо предприятие е уместно в условията на икономическа криза, ръководството е вземало предвид цялата налична информация за бъдещето, което е най-малко 12 месеца, но без да се ограничава до дванадесет месеца от края на отчетния период. Преценката се основава на подробен анализ на факторите, свързани с текущата и очакваната рентабилност, погасителните планове на дълга, потенциални източници на подмяна на финансирането и др. Ръководният

екип няма нито намерение, нито потребност да пристъпва към ликвидация на предприятието, нито обстоятелствата го принуждават да направи това. Напротив, ръководството възнамерява да продължи дейността на дружеството в обозрим бъдещ период.

Инфлационно преизчисление на отчетните показатели

За текущата и предходната година не са извършвани инфлационни преизчисления на отчетните показатели на дружеството, тъй като липсва хиперинфлационна стопанска среда.

Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година. Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен стандарт или разяснение или води до представяне във финансовите отчети на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги. Когато прилага счетоводна политика със задна дата, в своите финансови отчети дружеството представя допълнителен отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период.

Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки в предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовите отчети на дружеството за предходни периоди, възникнали в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовите отчети или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки в предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовите отчети. Те се коригират ретроспективно, като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовите отчети). Корекцията се отразява в първите финансови отчети, одобрени за издаване след откриването им, като в тях се представя и отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период.

Политики по управление на риска

НИД „Надежда” АД има изготвени Правила за оценка и управление на риска, който са внесени и одобрени от Комисия за финансов надзор. Управляващото дружество (УД), което управлява активите на НИД “Надежда” АД идентифицира и измерва всички рискови фактори, свързани с отделните инструменти в портфейла на дружеството, след което измерва общата експозиция на портфейла към тези фактори и взема решения за лимити, толерантност и управление на рисковете на портфейлно ниво.

Съветът на директорите на УД има следните отговорности по управление на риска:

- следи за спазването на правилата за управление на риска и участва активно в процеса по управление на риска.
- определя рисковата политика на инвестиционното дружество, което управлява.
- контролира рисковите фактори за инвестиционното дружество чрез обсъждане на доклади, внесени от изпълнителния директор и взема решения в границите на своите правомощия.
- извършва периодичен ежегоден преглед на политиките и стратегиите за управление на рисковете.
- взема решения за кадрово, софтуерно и друго осигуряване на дейностите по управление на риска.

Основните рискове, на които е изложено дружеството са:

Пазарен риск – възможността да се реализират загуби поради неблагоприятни пазарни изменения в стойността на финансовите инструменти и други ликвидни финансови активи.

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

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

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

Ликвиден пазарен риск - възможността от загуби или пропуснати ползи поради неблагоприятни пазарни условия на търсенето и предлагането (като например ниско търсене при наличието на свръхпредлагане).

Ликвиден риск – възможността от загуби от наложителни продажби на активи при неблагоприятни пазарни условия за посрещане на неочаквано възникнали краткосрочни задължения на националното инвестиционно дружество.

Ефекти от промяна на валутните курсове

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути 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. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се превръщат във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

Финансови активи

Финансовите активи на НИД „Надежда” АД са класифицирани като държани за търгуване, тъй като са част от портфейл от финансови инструменти придобити с цел да бъдат продадени в близко бъдеще.

Първоначална оценка - ценните книги се оценяват по цена на придобиване, която се формира от стойността, заплатена за придобиването им и от разходите за придобиване - такси за банкови услуги, хонорари, брокерски услуги и др. Финансовите активи се признават на датата на сетълмента.

Оценка след първоначалното признаване - След първоначалното признаване, всички финансови активи се класифицират като активи държани за търгуване и се оценяват по тяхната справедлива цена. В края на всеки месец се извършва промяна на справедливата цена на финансовите активи, като изменението на справедливата цена на финансовите активи, се признава и отразява като печалба или загуба в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Принципи на оценъчната дейност на НИД „Надежда” АД

Основните и задължителни принципи, върху които се основава оценъчната дейност са:

- използване на единна и последователна система за оценяване на активите от портфейла, за вземане на решения и контрол;
- система за събиране на информация, свързана с определянето на нетната стойност на активите - източници на информация, и видове;
- правила за избягване на конфликти на интереси и за осигуряване на защита срещу разкриването на вътрешна информация;
- протоколиране на обсъжданията, свързани с определянето на нетната стойност на активите, и прилагане на съответните документи към протоколите;
- технологично и програмно осигуряване при определяне на нетната стойност на активите;
- система за съхраняване и защита на документацията, свързана с определянето на нетната стойност на активите, на хартиен и на магнитен носител.

Основни принципи при оценка на активите на НИД са:

- Оценката на активи на дружеството, се извършва за всеки актив, включително и за първоначално признатите към датата на оценката.
- При първоначално придобиване (признаване) на актив - по цена на неговото придобиване, включваща и разходите по сделката.
- Датата на придобиване (признаване), съответно продажбата (отписването), на всеки актив, е датата на сетълмент.
- При последващо оценяване на актив - по съответния ред и начин, определен в Правилата за оценка на активите приети от дружеството и одобрени от Комисия за финансов надзор.

Кредити и вземания

Кредити и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното им признаване, дружеството оценява кредитите и вземанията, държани до падеж по амортизирана стойност, с използването на метода на ефективния лихвен процент, намалена с провизията за обезценка. Амортизираната стойност се изчислява като се вземат пред вид всички премии и отстъпки при придобиването, както и таксите, които са неразделна част от ефективния лихвен процент и разходите по сделката. Печалбите и загубите от кредити и вземания се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, когато кредитите и вземанията бъдат отписани или обезценени, както и чрез процеса на амортизация.

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 в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три до девет месеца. Отчета за паричния поток е съставен по прекия метод.

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.

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 ѝ.

Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите (като се използва метода на ефективния лихвен процент, т.е. лихвеният процент, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични потоци за периода на очаквания живот на финансовия инструмент до балансовата стойност на финансовия актив).

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет. Некоригиращи събития – са събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

-естеството на събитието;

-оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

IV. Подкрепяща информация (пояснителни бележки) за статиите , представени в отделните компоненти на финансовия отчет

1. Парични средства

Пояснителни данни	31.12.2021	31.12.2020
Парични средства в лева по разплащателни сметки	529	95
Парични средства във валута по разплащателни сметки	255	484
Краткосрочни парични депозити в лева в банки	-	383
Общо	784	962

2. Финансови активи държани за търгуване

Актив/ Сектор	Стойност на актива хил. лева	% от актива	Стойност на актива хил. лева	% от актива
	31.12.2021		31.12.2020	
Корпоративни облигации	789	14.73%	612	13.39%
Държавни ценни книжа	555	10.36%	573	12.54%
Дялове	160	2.99%	-	-
Акции (Сектор), в т.ч.:	3 037	56.71%	2 397	52.46%
Диверсифицирани финансови продукти	97	1.81%	184	4.03%
Енергетика	289	5.40%	191	4.18%
Здравеопазване	269	5.02%	342	7.49%
Земеделие	47	0.88%	52	1.14%
Индустрия	488	9.11%	251	5.49%
Информационни технологии	632	11.80%	221	4.84%
Обществени услуги	-	-	91	1.99%
Потребителски стоки	335	6.26%	195	4.27%
Потребителски стоки от първа необходимост	130	2.43%	153	3.35%
Суровини и материали	7	0.13%	6	0.13%
Финанси	743	13.87%	711	15.56%
Общо	4 541	84.79%	3 582	78.39%

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност:	4 541	3 582
--	--------------	--------------

Категории финансови активи и пасиви

	31.12.2021	31.12.2020
Финансови активи		
Кредити и вземания:	814	987
Вземания за лихви	22	24
Вземания от съучастия	8	1
Други вземания	-	-
Парични средства	784	962
Финансови пасиви		
Задължения	20	21

Справедлива стойност на активи и пасиви

Сравнението между балансовите и справедливите стойности е представено по-долу:

	Балансова стойност		Справедлива стойност	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Финансови активи				
Кредити и вземания:	814	987	814	987
Вземания за лихви	22	24	22	24
Вземания от съучастия	8	1	8	1
Парични средства	784	962	784	962
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност:	4 541	3 582	4 541	3 582
Финансови пасиви				
Задължения	20	21	20	21

Матуритетната структура по остатъчен срок на активите и пасивите отразява очакванията на ръководството за тяхното възстановяване или изплащане:

Към 31.12.2021 г.	На поискване / Неопределен срок	< 3 месеца	3-12 месеца	1-5 години	> 5 години	Общо
Вземания за лихви	-	-	22	-	-	22
Вземания от съучастия	-	8	-	-	-	8
Парични средства	784	-	-	-	-	784
ФА, отчитани по справедлива стойност	4 541	-	-	-	-	4 541
Общо активи	5 325	8	22	-	-	5 355
Задължения	-	13	7	-	-	20
Общо пасиви	-	13	7	-	-	20

3. Вземания

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Вземания от лихви по дългови инструменти	22	24
Вземания от съучастия	8	1
Общо	<u>30</u>	<u>25</u>

4. Акционерен капитал

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Обикновени акции с номинална стойност 1 лев	3 935	3 935
Общо	<u>3 935</u>	<u>3 935</u>

5. Резерви

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Общи резерви	2 004	2 004
Резерви при емитиране на акции	250	250
Общо	<u>2 254</u>	<u>2 254</u>

6. Общ всеобхватен доход за текущата година

Общият всеобхватен доход за текущата година е в размер на 787 хил. лева се формира единствено от нетната печалба. За 2021 г. няма друг всеобхватен доход.

7. Задължения

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Задължения към управляващото дружество	9	8
Задължения за одит	3	3
Задължения към доставчици	1	-
Задължения към осигурителни предприятия	3	3
Данъчни задължения (ДДФЛ)	-	1
Задължения към персонала	4	6
Общо	<u>20</u>	<u>21</u>

Текущите задължения са с максимален срок на уреждане от 1 година.

8. Финансови приходи

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Приходи от операции с финансови активи	92	14
Приходи от преоценка на финансови активи	1 429	881
Приходи от лихви по депозити	-	1
Приходи от лихви по финансови инструменти	81	81
Приходи от дивиденди	122	104
Приходи от промяна във валутните курсове	66	26
Общо	<u>1 790</u>	<u>1 107</u>

9. Финансови разходи

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Разходи от операции с финансови активи	11	129
Разходи от преоценка на финансови активи	726	1 473
Разходи от промяна във валутните курсове	23	59
Други финансови разходи	2	1
Общо	<u>762</u>	<u>1 662</u>

10. Разходи за материали и външни услуги

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Разходи за възнаграждение на управляващо дружество	100	92
Разходи за възнаграждение на банка депозитар	4	4
Разходи за брокерски комисионни	2	3
Комуникационни разходи	1	1
Одиторски услуги	3	3
Такси КФН/ЦД/БФБ	6	5
Други	2	1
Общо	<u>118</u>	<u>109</u>

11. Разходи за персонала

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Разходи за заплати	110	114
Разходи за осигуровки	13	14
Общо	<u>123</u>	<u>128</u>

Структура на персонала:

	<u>брой</u>
Председател на СД и изпълнителен директор (договор за управление)	1
Зам.председател на СД (договор за управление)	1
Член на СД (договор за управление)	1
Директор за връзка с инвеститорите (трудов договор)	1
Вътрешен контрол (трудов договор)	1
Хигиенист (трудов договор)	1
Общо	<u>6</u>

12. Доход на акция

Нетна печалба/загуба на акция (в лева)	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Брой акции към края на годината	3 935 119	3 935 119
Средно-претеглен брой акции	3 935 119	3 935 119
Нетна печалба (загуба) от дейността, в лева	787 571	(792 067)
Нетна печалба (загуба) за годината на акция, в лева	0.20	(0.20)

Доходът на една акция е изчислен на база на печалба/загуба след данъци и средно претегления брой на обикновените акции през отчетния период.

13. Пояснителни бележки по Отчета за паричните потоци

Пояснителни данни	31.12.2021	31.12.2020
Плащания на доставчици		
Плащания на доставчици на материали и услуги	(119)	(112)
Общо	(119)	(112)
Постъпления, свързани с финансови активи, държани за търгуване		
Постъпления от продажби на финансови активи, държани за търгуване	1 102	1 028
Постъпления от лихви по облигации, държани за търгуване	86	70
Постъпления от дивиденди по финансови активи, държани за търгуване	115	110
Общо	1 303	1 208
Плащания, свързани с финансови активи, държани за търгуване		
Плащания за покупки на финансови активи, държани за търгуване	(1 244)	(715)
Общо	(1 244)	(715)
Плащания на и от името на персонала		
Възнаграждения	(93)	(91)
Данък по ЗДДФЛ	(11)	(11)
ДОО	(14)	(13)
ДЗПО	(3)	(3)
ДДПО	(1)	(1)
ЗО	(5)	(5)
Общо	(127)	(124)
Курсови разлики, нетно		
Преоценка на валутни позиции	9	(8)
Общо	9	(8)
Получени лихви по предоставени кредити и депозити		
Лихви по предоставени депозити в лева	-	1
Общо	-	1

V. Други оповестявания

Действащо предприятие

Ръководството потвърждава, че финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие. То счита, че същото ще остане действащо предприятие през следващия отчетен период и няма намерения за съкращаване на дейността или закриване на част от нея.

Оповестявания, съгласно Закона за счетоводството

Начислените през текущата година суми за услугите, предоставяни от регистрирани одитори на предприятието, са както следва:

- за независим финансов одит – 3 хил. лева

Сделки със свързани лица

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Възнаграждения на управленския персонал	79	81
Общо	<u>79</u>	<u>81</u>

Доходи на ръководството

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Възнаграждения на управленския персонал	79	81
Общо	<u>79</u>	<u>81</u>

Разходи за управление на активите

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Възнаграждение на управляващото дружество	100	92
Общо	<u>100</u>	<u>92</u>

Условни активи и пасиви

За отчетния период няма налице условни активи и пасиви на дружеството.

Грешки

За отчетния период няма отчетени грешки в дружеството.

Събития след датата на отчета за финансовото състояние

В края на м. февруари 2022 г. Руската Федерация започна военни действия на територията на Украйна с цел унищожаване на военния потенциал на страната. Тези действия доведоха до налагане на строги икономически санкции от страна на Европейския Съюз, САЩ и други държави, които засягат сериозно икономиката и финансовата система на Руската Федерация както и достъпа на руските компании до международните капиталови пазари. Руската Федерация въведе ответни мерки свързани с контрол върху валутните трансакции, ограничения на продажбата на руски акции, притежавани от чуждестранни лица, спиране на търговията на фондовата борса в Москва. Регистрираните на европейските и американски борси депозитарни разписки върху руски акции също бяха спряни от търговия. Тези събития ще окажат дългосрочно негативно влияние върху руската икономика, както и на някои от инвестициите на НИД „Надежда“ АД.

Към 31.12.2021 г. инвестициите в руски акции и акции на компании от страни от бившия Съветски съюз са 8.90% от активите на дружеството. След избухването на военния конфликт дружеството е продало част от тези инвестиции, които се търгуват, като в портфейла на дружеството остават акции от четири руски компании, които са регистрирани на London Stock Exchange и на New York Stock Exchange, но тяхната търговия е спряна и няма яснота дали и кога ще бъде възстановена. Дружеството очаква стойността на тези активи да спадне и те да бъдат задържани в портфейла на дружеството за продължителен период, докато и ако то бъде в състояние да се разпорежда с тях. Дружеството е инвестирало и в държавен външен дълг на Украйна (3.61% от активите), чиито цени на вторичния пазар бяха негативно повлияни от избухването на военния конфликт.

Към 31.12.2021 г. инвестициите в западноевропейски акции са 12.20% от активите на дружеството, като това са компании от сектора на информационните технологии, автомобилостроенето, финансите, които в една или друга степен имат експозиция към Руската Федерация по линия на доставки, продажби, производство на място. Дружеството очаква военният конфликт да повлияе на резултатите на европейските компании, в които е инвестирало, но с оглед на доброто качество на компаниите отрицателните ефекти би следвало да са умерени и управляеми от тяхна страна, т.е. негативният ефект върху цените на техните акции да е краткосрочен.

Към 31.12.2021 г. инвестициите в български акции са 38.60% от активите на дружеството, като това са големи български компании, които в една или друга степен имат експозиция към Руската Федерация по линия на доставки и продажби. Дружеството очаква военният конфликт да повлияе на резултатите на българските компании, в които е инвестирало, но с оглед на доброто качество на компаниите отрицателните ефекти би следвало да са умерени и управляеми от тяхна страна, т.е. негативният ефект върху цените на техните акции да е краткосрочен.

След 31.12.2021 г. инфлацията на потребителските цени в Европа и САЩ продължи да нараства драстично поради различни фактори – смущения в глобалните вериги на доставки, ръст на транспортните цени и на цените на енергоносителите, геополитическото напрежение. Като пряка последица от нарастващата инфлация централните банки на развитите икономики започнаха или заявиха намерение за увеличаване на основните лихвени проценти и затягане на монетарната политика. Портфейлът от акции на дружеството е добре диверсифициран по отношение на икономически сектори, които биха били засегнати или облагодетелствани от такава монетарна политика, т.е. очакваната му възвращаемост ще следва близко движението на борсовите индекси на основните пазари, на които дружеството инвестира.

Няма настъпили важни събития след датата на отчета за финансовото състояние, които биха могли да променят значително финансовото състояние на дружеството, представено в настоящия отчет.

Ръководител:



Съставител:

**ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
СЪГЛАСНО ЧЛ.100н (8) ЗППЦК
КЪМ ГОДИШНИЯ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2021 г.**

1. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

НИД „Надежда“ АД спазва Националния кодекс за корпоративно управление, приет от “Националната комисия за корпоративно управление” и утвърден с Решение № 850-ККУ от 25.11.2021 г., от Заместник-председателят на КФН, ръководещ управление "Надзор на инвестиционната дейност"

2. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 2 от ЗППЦК

НИД „Надежда“ АД спазва Националния кодекс за корпоративно управление като разкриването на информация за корпоративно управление става в съответствие с принципа „спазвай или обяснявай“, който изисква в случай на неспазване на някой от препоръките на Кодекса да се представи обяснение за това от ръководството на дружеството.

3. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 3 от ЗППЦК

НИД „Надежда“ АД има изградена система за вътрешен контрол, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Вътрешният контрол в Дружеството е независима оценъчна дейност, чрез която се организира и осъществява превантивен, текущ и последващ контрол върху законосъобразността, целесъобразността и съответствието на дейността на дружеството и неговите органи с относимото действащо законодателството и вътрешните нормативни актове на НИД.

НИД „Надежда“ АД е приела и прилага правила и процедури, регламентиращи ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация от дружеството. В правилата детайлно са описани различните видове информация, създавани и разкривани от дружеството, процесите на вътрешнофирмения документооборот, различните нива на достъп до видовете информация на отговорните лица и сроковете за обработка и управление на информационните потоци. Създадената система за управление на рисковете осигурява ефективното осъществяване на вътрешен контрол при създаването и управлението на всички фирмени документи в т.ч. финансовите отчети и другата регулирана информация, която Дружеството е длъжно да разкрива в съответствие със законовите разпоредби.

Основните видове рискове, относими към дейността дружеството и политиката по тяхното управление са регламентирани в Правила за оценка и управление на риска на НИД „Надежда“ АД и в Част I от Проспекта изготвен с оглед привеждане на дейността на дружеството в съответствие с изискванията на част трета, дял първи от ЗДКИСДПКИ и с указанията на КФН налични на интернет страницата на дружеството www.ffbham.bg

4. Информация по чл. 10, параграф 1, букви „в“, „г“, „е“, „з“ и „и“ от директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и Съвета от 21 април 2004 относно предложенията за полгъщане, съгласно разпоредбата на чб. 100н, ал. 8, т.4 от ЗППЦК

През 2021 г. Дружеството няма значими преки или косвени акционерни участия по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО

НИД „Надежда“ АД няма акции, които да дават специални права на контрол.

Не са налице ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа във връзка с акциите, издадени от НИД „Надежда“ АД.

Правилата за избор на членове на Съвета на директорите на НИД „Надежда“ АД са уредени в Устава на дружеството.

Съгласно чл. 42 (1) от Устава на НИД „Надежда“ АД, назначаването и смяната на членовете се осъществява от Общото събрание на акционерите. Изискванията към лицата са посочени в чл. 43 (2) от Устава на дружеството, както и в изискванията на ЗДКИСДПКИ и ЗППЦК.

Внасянето на изменения в учредителния договор са в компетентността на Общото събрание на акционерите.

Правомощията на членовете на Съвета на директорите на НИД „Надежда“ АД са посочени в чл. 45 от Устава на дружеството. Правата да се емитират или изкупуват обратно акции са в компетентността на Общото събрание на акционерите

5. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 5 от ЗППЦК

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

1. Функции и задължения

Съветът на директорите взема решения по дейността на Дружеството, доколкото, съгласно действащото законодателство и Уставът, съответните решения не са от изключителната компетентност на Общото събрание на акционерите.

Съветът на директорите на Дружеството:

- сключва, прекратява и разваля договорите с управляващото дружество, съответно с инвестиционния консултант и с депозитаря на Дружеството, при спазване на действащото законодателство и този Устав;

- контролира изпълнението на договорите по т.1;
- представлява Дружеството при упражняването на правата и изпълнението на задълженията му по договорите по т.1;
- съдейства на управляващото дружество, съответно инвестиционния консултант и на банката-депозитар при изпълнението на техните функции, съгласно действащото законодателство и Уставът;
- сключва, прекратява и разваля договорите с инвестиционните посредници;
- взема решение за сключване на договор за заем, след разрешение на зам.-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление “Надзор на инвестиционната дейност”;
- приема правила за вътрешната организация на Дружеството, правила за оценка на активите, правила за поддържане и управление на ликвидните средства на Дружеството и правила за управление на риска;
- свиква незабавно общо събрание на акционерите при настъпване на обстоятелства от съществено значение за Дружеството
- извършват други сделки само след предварително овластяване от общото събрание в нормативноустановените случаи.
- предварително одобрява сделките на дружеството с участие на заинтересовани лица.
- одобрява ежемесечно разходите, свързани с дейността на Дружеството;
- 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
- да 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.

2. Избор и освобождаване на членове на Съвета на директорите

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите на НИД „Надежда“ АД , съобразно закона и устройствените актове на Дружеството, както и в съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите.

3. Структура и компетентност

Съветът на директорите се състои от три физически и/или юридически лица. Той може да бъде променен от Общото събрание на акционерите по всяко време.

Най-малко една трета от членовете на Съвета на директорите трябва да бъдат независими лица съгласно изискванията на ЗППЦК.

За членове на Съвета на директорите на Дружеството не могат да бъдат избирани лица, които към момента на избора са осъдени с влязла в сила присъда за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България или в чужбина, освен ако са реабилитирани. Членовете на Съвета на директорите трябва да отговарят и на съответно приложимите изисквания на ЗДКИСДПКИ в зависимост от начина на управление на дейността на Дружеството.

Съветът на директорите овластява един или няколко от своите членове, които да представляват заедно и/или поотделно Дружеството в съответствие с решението за овластяването им. Овластяването може да бъде оттеглено по всяко време.

4. Възнаграждение

Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите се определя в съответствие с политиката за възнагражденията на Дружеството като месечното възнаграждение на членовете на Съвета на директорите е в размер до 0.20 (нула цяло и двадесет стотни) от нетните активи на дружеството.

5. Комитети

Одитният комитет на НИД „Надежда“ АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите от 29.05.2017 г., на основание чл. 40е от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), във връзка с изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес. Мандатът на Одитния комитет на дружеството е 3 (три) години. През 2021 г. Одитният комитет на дружеството е в състав:

- Ивайло Симеонов Стоев – Председател
- Юлиан Живков Андреев
- Стоян Николов Николов

Одитният комитет изготвя веднъж годишно Доклад за дейността на Одитния комитет на НИД „Надежда“ АД на основание чл.40л от ЗНФО, който се представя пред Общото събрание на акционерите , заедно с приемането на Годишния финансов отчет.

ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

Общото събрание включва всички акционери с право на глас.

Акционерите участват в Общото събрание лично или чрез представител. Те трябва да упълномощят представителите си с изрично писмено пълномощно. Преупълномощаване не се допуска. Пълномощното се прилага към протокола на Общото събрание на акционерите.

Членовете на Съвета на директорите вземат участие в работата на Общото събрание без право на глас, освен ако са акционери.

Решенията на Общото събрание са задължителни за всички акционери - присъстващи и неprisъстващи.

Общо събрание се провежда най-малко веднъж годишно.

Общото събрание се свиква от Съвета на директорите. То може да се свика и по искане на акционери, притежаващи акции, представляващи поне 5 на сто от капитала.

Свикването на Общото събрание на акционерите във всички случаи се извършва с покана, обявена в търговския регистър и оповестена на обществеността при условията и по реда на ЗППЦК най-малко 30 дни преди неговото откриване. Публичното дружество не може да събира такси от акционерите за изготвянето и оповестяването на

поканата. Поканата заедно с материалите на общото събрание се изпращат на комисията най-малко 30 дни преди неговото откриване и се публикуват на интернет страницата на Дружеството за времето от обявяването ѝ до приключването на общото събрание. Информацията, публикувана на страницата в интернет, трябва да е идентична по съдържание с информацията, предоставена на обществеността. Дружеството публикува и образците за гласуване чрез пълномощник, ако е приложимо.

Писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание, трябва да бъдат предоставени на разположение на акционерите най-късно до датата на обявяването, като при поискване се предоставят безплатно на всеки акционер.

Общото събрание:

- изменя и допълва настоящия Уставът на дружеството
- увеличава и намалява капитала
- преобразува и прекратява Дружеството
- избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнаграждението им
- назначава и освобождава регистриран одитор
- одобрява годишния счетоводен отчет след заверка от назначения регистриран одитор
- взема решение за издаване на облигации, ако действащото законодателство го допуска
- назначава ликвидаторите при прекратяване на Дружеството, освен в случай на несъстоятелност
- освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите
- решава и всички други въпроси, предоставени в неговата компетентност от закона или Устава на дружеството

Дата: 28.02.2022 г.

Борислав Никлев

Изпълнителен Директор



ДОКЛАД

по чл.100н, ал.4, т.5 от ЗППЦК и чл. 12, ал. 1 от Наредба № 48 от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията към годишния финансов отчет за дейността на НИД „Надежда“ АД за 2021 г.

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

В политиката за възнагражденията, изготвена от Съвета на директорите на НИД „Надежда“ АД са залегнали няколко основни принципа, които изцяло съответстват на законовата регламентация:

- ✓ Съответствие на възнагражденията с реализиране на поставените бизнес цели и стратегии за развитие на Дружеството;
- ✓ Осигуряване на защита на интересите на дружеството и неговите акционери, с оглед предотвратяването на всякакви форми на конфликт на интереси;
- ✓ Формиране на възнагражденията, съобразно индивидуалните постижения на всеки от членовете на Съвета на директорите, както и съвместната им дейност за постигане на поставените бизнес цели и стратегии.

Съветът на директорите на НИД „Надежда“ АД възнамерява стриктно да спазва политиката за възнагражденията, която се приема от Общото събрание на акционерите на публичното дружество, както през следващата финансова година, така също и в по-дългосрочна перспектива.

II. Информация по чл. 13 от Наредба № 48

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:

Процесът на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията е ясно определен в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и Наредба № 48. Съгласно ЗППЦК, възнагражденията на членовете на Съвета на директорите НИД „Надежда“ АД се определят от общото събрание на акционерите и от тази гледна точка дружеството няма специален комитет по възнаграждения.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителния орган:

Членовете на съвета на директорите на НИД „Надежда“ АД получават постоянни, но могат да получават и променливи възнаграждения. Постоянните възнаграждения се определят по реда и при условията на ТЗ, ЗППЦК, ЗДСИЦ и приложимите подзаконовни нормативни актове. Размерът и срокът, за който е дължимо постоянното възнаграждение на всеки член от Съвета на директорите се определя с решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството. Дружеството може да изплаща и променливо възнаграждение на членовете на Съвета на директорите под формата на бонуси, премии и други материални облаги, които се предоставят на членовете на Съвета при наличието на обективни критерии за оценка на извършената дейност. Променливото възнаграждение на членовете на Съвета на директорите се изплаща, като част от него в размер не по-малко от 40% /четирдесет на сто/ се разсрочва за период от три години. Общото събрание на акционерите определя каква част от променливото възнаграждение да бъде разсрочена, както и начина ѝ на изплащане - пропорционално или чрез постепенно нарастване през разсрочения период. Променливо възнаграждение може да не се изплаща,

когато критериите за постигнати резултати и бизнес цели не са постигнати, както и при влошаване на финансовото състояние на Дружеството. Дружеството не определя възнаграждения под формата на акции, опции върху акции или други права за придобиване на акции, както и не определя възнаграждения, основаващи се на промените в цената на акциите на Дружеството.

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 се предоставят опции върху акции на дружеството. Определянето и изплащането на променливо възнаграждение се извършва като се вземат предвид следните обективни критерии за оценка на дейността:

- ✓ увеличение на реализираната печалба от дейността на Дружеството;
- ✓ стабилност и устойчиво развитие на Дружеството;
- ✓ разширяване на дейността на Дружеството;
- ✓ оптимизация на структурата и организацията на дейност в Дружеството;
- ✓ устойчиво спазване на приложимата законова нормативна уредба, недопускане на конфликт на интереси и стриктно изпълнение на указанията на надзорните органи и институции.

4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати:

Неотносимо, доколкото няма изплащано променливо възнаграждение.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати:

Възнагражденията са обвързани с реализиране на поставените бизнес цели и стратегии за развитие на Дружеството и формирането им зависи от индивидуалните постижения на всеки от членовете на Съвета на директорите, както и съвместната им дейност за постигане на поставените бизнес цели и стратегии.

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

Неотносимо, доколкото няма изплащано променливо възнаграждение.

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:

Не е приложимо

8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения:

Променливото възнаграждение на членовете на Съвета на директорите се изплаща, като част от него в размер не по-малко от 40% /четирдесет на сто/ се разсрочва за период от три години. Общото събрание на акционерите определя каква част от променливото възнаграждение да бъде разсрочена, както и начина ѝ на изплащането ѝ-пропорционално или чрез постепенно нарастване през разсрочения период. Неотносимо, доколкото няма изплащано променливо възнаграждение.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите:

Политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите е изцяло съобразена с българското законодателство. Договорът с изпълнителния директор на Дружеството може да предвижда клаузи, които да позволяват на дружеството да изисква връщане на променливо 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. При прекратяване на договора с изпълнителен директор, се дължат обезщетенията, предвидени в сключения договор за управление. Обезщетенията по предходното изречение, включително относно евентуалните дължими предизвестия, както и обезщетенията, свързани със забраната за конкурентна дейност, не могат да надхвърлят сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за две години. Те не се дължат, в случай че прекратяването на договора се дължи на незадоволителни резултати и/или на виновно поведение на изпълнителния директор.

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:

Не са предвидени променливи възнаграждения, под формата на опции върху акции или възнаграждения с акции.

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:

Неотносимо

12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестията за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване:

Договорите с членовете на управителния орган не се различават от обичайните за търговската практика и са съобразени с българското законодателство.

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

Пълният размер на brutното възнаграждение на членовете на Съвета на директорите на НИД „Надежда“ АД за 2021 г. възлиза общо на 78 701 лв.

Няма други материални стимули, които са предоставяни на членовете на Съвета на директорите.

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 брутно възнаграждение на лицето за съответната финансова година:

- Борислав Кирилов Никлев, Председател на СД и Изпълнителен директор - 57 101 лв.
- Велислава Невянова Иванова, Зам. председател на СД – 10 800 лв.
- Стоян Николов Николов, Член на СД – 10 800 лв.

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

НИД „Надежда“ АД не е част от група.

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

Не са изплащани подобни възнаграждения.

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

Не са изплащани подобни възнаграждения.

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

Не са изплащани подобни възнаграждения.

е) обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви „а“ – „д“:

Няма изплащани непарични облаги, приравнени на възнаграждения.

ж) информация 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:

Не е относимо към НИД „Надежда“ АД.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

Няма акции, опции върху акции или други схеми за стимулиране, които да са прилагани през отчетния период.

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

Не са предлагани опции и не са предоставяни акции.

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:

Не са налице опции върху акции, респективно не са упражнявани подобни.

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 опции върху акции, респективно няма неупражнени опции.

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

Няма съществуващи опции.

16. Годишно изменение на възнаграждението, резултатите на дружеството и на средния размер на възнагражденията на основа пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори, през предходните поне пет финансови години, представени заедно по начин, който да позволява съпоставяне:

Година	Годишно изменение на възнагражденията	Годишен финансов резултат	Среден размер на годишното възнаграждение на основа пълна заетост на служители, които не са директори
2021	111 461 лв.	787 571 лв.	11 628 лв.
2020	113 905 лв.	-792 067 лв.	10 443 лв.
2019	116 441 лв.	17 598 лв.	11 538 лв.
2018	106 810 лв.	-866 906 лв.	10 571 лв.
2017	93 987 лв.	503 163 лв.	10 795 лв.

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

В дружеството към настоящия момент не се предвижда изплащане на променливо възнаграждение, поради което няма информация за възможността да се изисква връщане на променливо възнаграждение от съответния член на съответен съвет.

18. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагане на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл.11, ал.13 от НАРЕДБА № 48 от 20.02.2013г. за изискванията към възнагражденията, издадена от Комисията за финансов надзор, включително разяснения на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени“

В дружеството през изтеклата финансова 2021 г. не се извършвало отклонения от прилагането на настоящата политика за възнаграждения.

Дата: 28.02.2022 г.

Борислав Никлев

Изпълнителен Директор



Информация съгласно приложение N 3 към чл.10, т.2, от Наредба N2 за първоначалното и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

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. в структурата на капитала на НИД „Надежда“ АД няма ценни книжа не допуснати до регулиран пазар в Република България или друга държава членка. Всички акции на НИД „Надежда“ АД са допуснати за търговия на регулиран пазар – БФБ София АД.

2. Информация относно прякото и непряко притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на НИД ”Надежда”АД:

№	Име / наименование	Начин на притежаване на акциите	Към 31.12.2021 брой	% от собствеността
1.	Ивайло Димитров Мутафчиев	пряко	783 664	19.91
2.	Цеко Тодоров Минев	пряко	783 664	19.91
3.	ПФБК ЕООД	пряко	378 803	9.63

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

Към 31.12.2021 г. 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.

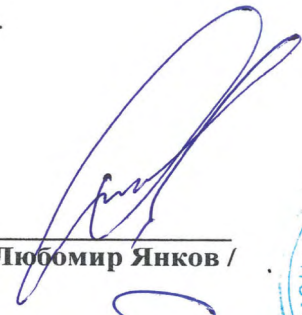
На дружеството не е известно съществуването на такива споразумения.

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.


Към 31.12.2021 г. няма такива договори.

28.02.2021 г.

Съставител на финансовите отчети:


/ Любомир Янков /

Изпълнителен директор:


/ Борислав Никлев /



ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаният Борислав Кирилов Никлев – Изпълнителен директор на НИД „Надежда” АД,

Долуподписаният Любомир Михайлов Янков – Съставител на финансовите отчети на НИД „Надежда” АД,


Декларирам, че:

- Финансовият отчет за 2021 г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на дружеството;
- Докладът за дейността за 2021 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на дружеството, заедно с описанието на рисковете и несигурности пред които е изправен.

Дата: 28.02.2022 г.

Декларатори:

1.
2.



ДО
Акционерите на дружество
**„НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО
ДРУЖЕСТВО НАДЕЖДА”АД**

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаният:

Светослав Димитров Димитров, в качеството ми на регистриран одитор(с рег. № 0766 от регистъра при ИДЕС по чл.20 от Закона за независимия финансов одит) **декларирам, че**

бях ангажиран да извърша задължителен финансов одит на финансовия отчет на **„НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО НАДЕЖДА”АД** за **2021 г.**, 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”, **и че**

съм отговорен за одит ангажимента от името на търговско дружество **СВЕТОСЛАВ ДИМИТРОВ ОДИТ ЕООД**.

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от **22.03.2022 г.**

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на „НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО НАДЕЖДА”АД за 2021 година, издаден на 22.03.2022 година:

- 1. Чл.100н, ал.4, т.3, буква „а” Одиторско мнение:** По мое 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.1 от одиторския доклад);
- 2. Чл.100н, ал.4, т.3, буква „б” Информация, отнасяща се до сделките на „НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО НАДЕЖДА”АД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена на страница 33 от Приложението към финансовия отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от одита на финансовия отчет като цяло, не са

ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя 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 моите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от мен в контекста на формирането на моето 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.** Моите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на моя 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 мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от моите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (стр.8 от одиторския доклад).

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на „НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО НАДЕЖДА” АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2021 година, с дата 22.03.2022 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 моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 22.03.2022 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

21.03.2022 г.

Гр.София

За регистрирания одитор

Светослав Димитров

По т. 6 от дневния ред:

Освобождаване от отговорност на членовете на СД за дейността им през 2021 г.

Проект за решение:

ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2021 г.

Съгласно действащото законодателство членовете на СД имат еднакви права и задължения независимо от вътрешното разпределение на функциите между членовете на съвета и разпоредбите, с които се предоставя право на управление и представителство на изпълнителния директор. Членовете на СД са длъжни 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; да проявяват лоялност към дружеството, като:

- ✓ предпочитат интереса на дружеството пред своя собствен интерес;
- ✓ 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 при вземането на решения в тези случаи;
- ✓ не разпространяват непублична информация за дружеството и след като престанат да бъдат членове на съответните органи, до публичното оповестяване на съответните обстоятелства от дружеството.

Членовете на СД отговарят солидарно за вредите, които са причинили на дружеството. Всеки от членовете на СД може да бъде освободен от отговорност, ако се установи, че няма вина за настъпили вреди.

По т. 7 от дневния ред:

Приемане на решение относно финансовия резултат на дружеството за 2021 г.

Проект за решение:

ОС приема решение за финансовия резултат - печалбата на дружеството за 2021 г. в размер на 787 570.85 лева, да бъде отнесена във фонд Резервен.

По т. 8 от дневния ред:

**Приемане на промяна във възнаграждението на
Изпълнителния директор на дружеството.**

Проект за решение:

**ОС приема предложението на СД месечното
възнаграждение на Изпълнителния директор да бъде
променено на 5200 лева.**

По т. 9 от дневния ред: **Приемане на промени в устава на НИД „Надежда“ АД.**

Проект за решение: **ОС приема предложените промени в устава на НИД „Надежда“ АД съгласно проект на Съвета на директорите, както следва:**

1. Чл. 15 придобива следната редакция:

На основание чл. 196, ал. 1 от Търговския закон, Уставът овластява Съвета на директорите в продължение на 5 години, считано от момента на вписване на настоящото изменение в Търговския регистър, да увеличава капитала на дружеството до 20 000 000 (двадесет милиона) лева чрез издаване на нови акции.

2. чл. 18, ал. 2, 3 и 4 придобиват следната редакция:

(2) Дружеството може да придобива собствени акции само при спазване изискванията и ограниченията на закона.

(3) Дружеството може да изкупува обратно собствените си акции при спазване на изискванията на закона

(4) Дружеството може да придобива през една календарна година повече от 3 на сто собствени акции с право на глас в случаите на намаляване на капитала чрез обезсилване на акции и обратно изкупуване само при условията и по реда на търгово предлагане по чл. 149б от ЗППЦК. В този случай изискванията относно притежаване на най-малко 5 на сто и минимален размер на изкупуване повече от 1/3 от акциите с право на глас не се прилагат.

3. Чл. 51, ал. 1 придобива следната редакция:

(1) Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите се определя в съответствие с политиката за възнагражденията на Дружеството.

4. § 2. от Заключителните разпоредби придобива следната редакция:

Акционерите определят за приложимо по този Устав българското материално и процесуално право.

По т. 10 от дневния ред:

Приемане на решение за стартиране на процедура по обратно изкупуване на собствени акции на НИД “Надежда” АД.

Проект за решение:

ОС приема решение за стартиране на процедура по обратно изкупуване на собствени акции на НИД Надежда АД на основание чл. 187б ТЗ и чл. 111, ал. 5 ЗППЦК, при следните условия:

а) Максимален брой акции, подлежащи на обратно изкупуване – до 3% за всяка една календарна година от срока на обратното изкупуване по б. б) от общия брой акции, издадени от дружеството, но не повече от 10% общо за целия период на обратно изкупуване и не повече от 10% от капитала на дружеството.

б) Срок за извършване на изкупуването – до 5 години, считано от приемане на решението за обратно изкупуване на собствени акции на дружеството.

в) Минимален размер на цената за обратно изкупуване – 0.10 лв. за акция.

г) Максимален размер на цената за обратно изкупуване – 3.00 лв. за акция.

д) Овластява Съвета на директорите на дружеството да определи всички останали параметри на обратното изкупуване и да извърши всички необходими действия в изпълнение на решението на общото събрание.

По т. 11 от дневния ред: **Избор на регистриран одитор на дружеството за 2022 г.**

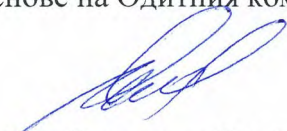
Проект за решение: **ОС избира регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2022 г., съгласно предложение на одитния комитет.**

ПРЕДЛОЖЕНИЕ
по чл.108, ал.1, т.6 от ЗНФО от Одитния комитет
на НИД „Надежда” АД

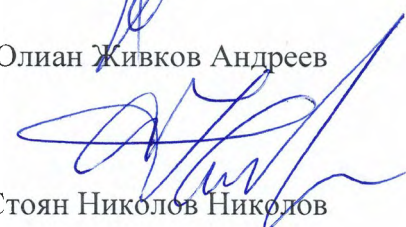
Във връзка с разпоредбата на чл.108, ал.1, т.6 от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на НИД „Надежда” АД предлага Общото събрание на акционерите да избере и назначи за регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на дружеството за 2022 г. д.е.с. Светослав Димитров Димитров регистриран одитор с диплома № 766.

12.05.2022 г.

Членове на Одитния комитет:


Ивайло Симеонов Стоев – Председател


Юлиан Живков Андреев


Стоян Николов Николов

По т. 12 от дневния ред: **Разни.**

Последната точка от дневния ред е предвидена за въпроси относно финансовото и икономическото състояние на дружеството, интересувачи акционерите, които въпроси може да не касаят надлежно включените в предварително обявения дневен ред на ОСА за обсъждане и решаване въпроси.

ПЪЛНОМОЩНО

Долуподписаният, ЕГН....., с адрес: гр....., ул....., в качеството си на акционер в НИД „Надежда” АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Енос” № 2, вписано в търговския регистър на Агенцията по вписванията, Министерство на правосъдието, република България, с ЕИК 121224198, притежаващ броя (..... броя) поименни безналични акции с право на глас и номинална стойност 1 лев (един лев) всяка една, на основание чл. 226 от Търговския закон (ТЗ) във връзка с чл. 116, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК)

УПЪЛНОМОЩАВАМ

....., ЕГН....., с адрес: гр....., със следните права:

Да ме представлява на редовното годишно общото събрание на акционерите на НИД „Надежда” АД, което ще се проведе на 15.06.2022 г. от 10.00 ч. в гр. София, ул. „Енос” № 2, ет. 5 и да гласува с всички притежавани от мен акции по въпросите от дневния ред:

1. Отчет на СД за дейността на дружеството през 2021г. Проект за решение: ОС приема отчета на СД за дейността на дружеството през 2021 г.

2. Отчет на Одитния комитет. Проект за решение: ОС приема отчета на Одитния комитет.

3. Отчет на Директора за връзка с инвеститорите (ДВИ) за дейността му през изтеклата 2021 г. Проект за решение: ОС приема отчета на ДВИ за дейността му през изтеклата 2021 г.

4. Приемане на одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2021 г. Проект за решение: ОС приема одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2021 г.

5. Приемане на одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2021 г. Проект за решение: ОС приема одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2021г.

6. Освобождаване от отговорност на членовете на СД за дейността им през 2021 г. Проект за решение: ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2021 г.

7. Приемане на решение относно финансовия резултат дружеството за 2021 г. Проект за решение: ОС приема решение за финансовия резултат - печалбата на дружеството за 2021 г. да бъде отнесена във фонд Резервен.

8. Приемане на промяна във възнаграждението на Изпълнителния директор на дружеството. Проект за решение: ОС приема предложението на СД месечното възнаграждение на Изпълнителния директор да бъде променено на 5200 лева.

9. Приемане на промени в устава на НИД „Надежда“ АД. Проект за решение: ОС приема предложените промени в устава на НИД „Надежда“ АД съгласно проект на Съвета на директорите, както следва:

1. Чл. 15 придобива следната редакция:

На основание чл. 196, ал. 1 от Търговския закон, Уставът овластява Съвета на директорите в продължение на 5 години, считано от момента на вписване на настоящото изменение в Търговския регистър, да увеличава капитала на дружеството до 20 000 000 (двадесет милиона) лева чрез издаване на нови акции.

2. чл. 18, ал. 2, 3 и 4 придобиват следната редакция:

(2) Дружеството може да придобива собствени акции само при спазване изискванията и ограниченията на закона.

(3) Дружеството може да изкупува обратно собствените си акции при спазване на изискванията на закона

(4) Дружеството може да придобива през една календарна година повече от 3 на сто собствени акции с право на глас в случаите на намаляване на капитала чрез обезсилване на акции и обратно изкупуване само при условията и по реда на търгово предлагане по чл. 149б от ЗППЦК. В този случай изискванията относно притежаване на най-малко 5 на сто и минимален размер на изкупуване повече от 1/3 от акциите с право на глас не се прилагат.

3. Чл. 51, ал. 1 придобива следната редакция:

(1) Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите се определя в съответствие с политиката за възнагражденията на Дружеството.

4. § 2. от Заключителните разпоредби придобива следната редакция:

Акционерите определят за приложимо по този Устав българското материално и процесуално право.

10. Приемане на решение за стартиране на процедура по обратно изкупуване на собствени акции на НИД Надежда АД. Проект за решение: ОС приема решение за стартиране на процедура по обратно изкупуване на собствени акции на НИД Надежда АД на основание чл. 187б ТЗ и чл. 111, ал. 5 ЗППЦК, при следните условия:

а) Максимален брой акции, подлежащи на обратно изкупуване – до 3% за всяка една календарна година от срока на обратното изкупуване по б. б) от общия брой акции, издадени от дружеството, но не повече от 10% общо за целия период на обратно изкупуване и не повече от 10% от капитала на дружеството.

б) Срок за извършване на изкупуването – до 5 години, считано от приемане на решението за обратно изкупуване на собствени акции на дружеството.

в) Минимален размер на цената за обратно изкупуване – 0.10 лв. за акция.

г) Максимален размер на цената за обратно изкупуване – 3.00 лв. за акция.

д) Овластява Съвета на директорите на дружеството да определи всички останали параметри на обратното изкупуване и да извърши всички необходими действия в изпълнение на решението на общото събрание.

11. Избор на регистриран одитор на дружеството за 2022 г. Проект за решение: ОС избира регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2022 г., съгласно предложение на одитния комитет.

12.Разни.

НАЧИН НА ГЛАСУВАНЕ: По всички точки от дневния ред пълномощникът има право да прецени дали да гласува и по какъв начин, както и да подкрепи или гласува против предложения проект за решение, както и да прави предложени по точките от дневния ред по своя преценка, които да поддържа.

Упълномощаването обхваща и въпроси, които са включени в дневния ред при условията на чл. 231, ал. 1 ТЗ и не са обявени съобразно чл. 223 ТЗ. В случаите по чл. 231, ал. 1 ТЗ пълномощникът има право на собствена преценка, дали да гласува и по какъв начин.

Съгласно чл. 116, ал. 4 ЗППЦК, преупълномощаването с изброените по-горе права е нищожно.

При липса на кворум за законосъобразно провеждане на насроченото за 15.06.2022 г. заседание, настоящото пълномощно е валидно и за насроченото при хипотезата на чл. 227 от ТЗ за 30.06.2022 г. от 10.00 часа на същото място и при същия дневен ред Общо събрание на акционерите. Пълномощникът има право на преценка, дали и по какъв начин да гласува.

Дата: 2022 г.
гр. София

Упълномощител:
(.....)