

ПИСМЕНИ МАТЕРИАЛИ
за редовно общо събрание на акционерите
на НИД „Надежда“ АД,
свикано на 05.06.2024 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 05.06.2024 г. (202406051000) 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 05.06.2024 г. е 22.05.2024 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 20.06.2024 г., имат право да участват лицата, вписани като акционери в регистрите на Централен депозитар към 06.06.2024 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 – 19.04.2024 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@ffbham.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: 202406051000

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 предложениия 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 20.06.2024 г. (202406201000) 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 05.06.2024 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 2023г. Проект за решение: ОС приема отчета на СД за дейността на дружеството през 2023 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 2023 г. Проект за решение: ОС приема отчета на ДВИ за дейността му през изтеклата 2023 г.

4. Приемане на одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2023 г. Проект за решение: ОС приема одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2023 г.

5. Приемане на одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2023 г. Проект за решение: ОС приема одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2023г.

6. Освобождаване от отговорност на членовете на СД за дейността им през 2023 г. Проект за решение: ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2023г.

7. Приемане на решение относно финансовия резултат дружеството за 2023 г. Проект за решение: ОС приема решение за финансовия резултат - печалба на дружеството за 2023 г. да бъде отнесена във фонд Резервен.

8. 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.

9. Преизбиране на членовете на СД, поради изтичане на мандата им. Проект за решение: ОС приема да се преизберат членовете на СД, поради изтичане на мандата им.

10. Преизбиране на членовете на одитния комитет, поради изтичане на мандата им. Проект за решение: ОС приема да се преизберат членовете на одитния комитет, поради изтичане на мандата им.

11. Приемане на промяна във възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и Изпълнителния директор на дружеството. Проект за решение: ОС приема предложението месечните възнаграждения на членовете на Съвета на директорите Стоян Николов и Велислава Иванова да бъдат променени на 920 лева за всеки от тях, а на члена на Съвета на директорите и Изпълнителен директор Борислав Никлев, месечното възнаграждение да бъде променено на 5980 лева.

12. Избор на регистриран одитор на дружеството за 2024 г. Проект за решение: ОС избира регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2024 г., съгласно предложение на одитния комитет.

13. Разни.

По т. 1 от дневния ред:

Отчет на СД за дейността на дружеството през 2023 г.

Проект за решение:

ОС приема отчета на СД за дейността на дружеството през 2023 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА НИД „НАДЕЖДА” АД 2023 г.

1. Обща информация

НИД „Надежда” АД е учредено през 1996 г. под името Национален Приватизационен Фонд „Надежда” АД, вследствие преобразувано в Инвестиционно Дружество „Надежда“ АД. В сегашния си вид НИД „Надежда” АД е Национално Инвестиционно Дружество от затворен тип.

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 (NAD)

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 31.12.2023 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 378 838 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 2023 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 2023 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 2023 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. 25 „Инвестиционна дейност и финансово състояние на НИД „Надежда“ АД през 2023 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 2023 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 2023 г. са изплатени възнаграждения на членовете на Съвета на директорите, съгласно договори за управление, както следва:

- *Борислав Кирилов Никлев, Председател на СД и Изпълнителен директор - 85 405 лева.*
- *Велислава Невянова Иванова, Зам. председател на СД – 11 200 лева.*
- *Стоян Николов Николов, Член на СД – 11 200 лева.*

18. Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшият 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 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

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. Нефинансова декларация по чл.41 от Закона за счетоводство

Неприложимо за дружеството.

24. Друга информация

На основание чл. 187б ТЗ и чл. 111 от ЗППЦК и съгласно решение на ОСА от 30.06.2022 г. Съветът на директорите прие на 16.09.2022 г. решение за обявяване на начало на процедура по обратно изкупуване на собствени акции на НИД „Надежда“ АД при следните условия:

- а) Брой акции, подлежащи на обратно изкупуване – до 3 на сто от капитала или до 118 053 (сто и осемнадесет хиляди петдесет и три) броя акции в рамките на всяка една календарна година от срока на обратното изкупуване. Общата номинална стойност на изкупените акции и на тези по чл. 187а, ал. 4 ТЗ не може да надхвърля 10 на сто от капитала или 393 511(триста деветдесет и три хиляди петстотин и единадесет) броя акции за целия период на обратно изкупуване.
- б) Начална дата на обратното изкупуване – 20.09.2023 г.
- в) Минимална цена на обратно изкупуване – 0.10 лв.
- г) Максимална цена на обратно изкупуване – 3.00 лв.
- д) Срок за извършване на обратното изкупуване, в това число и заплащане на изкупените акции – до 20.09.2027 г. включително.
- е) В случай на изчерпване на определеното количество акции, процедурата по обратното изкупуване се прекратява като успешно приключила.
- ж) Избира “Първа Финансова Брокерска къща” ЕООД за лицензиран инвестиционен посредник, на който ще бъде дадена поръчка за изкупуването.

Към 31.12.2023 г. НИД „Надежда“ АД е изкупило обратно 63 452 броя собствени акции или 1.61 % от правата на глас.

25. Инвестиционна дейност и финансово състояние на НИД „Надежда“ АД през 2023 г.

Резултат от дейността

През отчетния период дружеството е реализирало печалба в размер на 300 хил. лева, спрямо загуба от 896 хил. лв. за 2022 г.

Национално Инвестиционно Дружество НАДЕЖДА АД

Към 31.12.2023 г. активите на националното инвестиционно дружество се увеличават с 282 хил. лв. спрямо края на 2022 г., до 4 725 хил. лева.

Инвестиционен подход / стил на управление на НИД „Надежда” АД: Про-цикличен

Инвестициите в портфейла на дружеството се управляват динамично. Моделът на управление и структурирането на инвестиционния портфейл е свързан с икономическия цикъл. В зависимост от това дали икономиката се намира в експанзия, рецесия или междинна фаза, се променят теглата на секторите, в които НИД „Надежда” АД алокира средства.

Целеви икономики за НИД „Надежда” АД

Дружеството инвестира приоритетно в ликвидни финансови инструменти на емитенти от САЩ и Европа /вкл. държави извън ЕС и Евророната/ и Български емитенти.

В зависимост от развитието на пазарите и глобалната политико-икономическа ситуация, са възможни инвестиции и в други географски райони.

Приоритетни сектори / Инвестиционни теми / Секторна ротация

НИД „Надежда” АД приоритизира теглата на секторите в които са инвестирани средствата след анализ на следните фактори:

- моментно състояние на целевата икономика,
- ниво на базовите лихвени проценти /монетарната политика на съответната за целевия пазар Централна банка/,
- състояние на финансовите отчети /тримесечни и годишни/ на водещите дружества и др. специфични фактори /вкл. фискална политика, държавни / международни регулации, и т.н./

В допълнение към моделирането на базовите тегла, съответно на икономическия цикъл, е възможно акцентирание в определени инвестиционни теми.

Инвестиционните теми са подредени по 3 критерия на значимост:

- Възможност за постигане на висока доходност
- Размер на Общия целеви пазар /Total Addressable Market/ и устойчивост на технологиите във времето
- Пробив в технологиите /науката/ и промяна на начина ни на живот /функциониране на бизнеса/

Текущо, за 2023г. такива инвестиционни теми са:

- **Полупроводници**
/Програмируеми, графични чипове, оборудване, изкуствен интелект /AI/ и роботика/
- **Облачни Технологии и Киберсигурност**
/Бази данни, обработка на големи масиви данни, анализ, оптимизация на процесите в корпорациите/
- **Интернет + Интернет на Нещата /IoT/**
/Търсене в и анализ на големи масиви данни, глобална интернет свързаност/
- **Големи фармацевтични Компании**
/доминиращи в конкретни медицински области/ и Биотехнологии /редки заболявания, Геномика и др. иновации/
- **Алтернативна Енергия**
/Вятърна, Термална, Слънчева, Водородна енергия, Електро- автомобили и др./
- **Телекомуникации, Комуникационен сервиз и Мета-вселена**
- **Авиация и Космонавтика** /вкл. сателитни и радиолокационни технологии/
- **Стратегически Ресурси** /мед, литий, кобалт, никел, галий, германий, уран/

В зависимост от фазата в която се намира икономическият цикъл е възможно прилагането на секторна ротация с цел оптимизиране на доходността на дружеството и митигирането на цикличните рискове.

Релевантни за представянето на НИД „Надежда” АД еталонни индекси. Доходност за 2023г.

към 31 Декември 2023	2023
S&P 500 (1)	24.1%
NASDAQ 100 (2)	53.8%
STOXX 600 (3)	12.7%
EUR.USD	3.1%
S&P GSCI Index (4)	-12.3%
S&P 500® Investment Grade Corporate Bond Index (5)	8.2%
S&P Eurozone Investment Grade Corporate Bond Index (6)	7.7%
SOFIX (7)	27.2%
НИД НАДЕЖДА АД	
	7.3%

(1) Еталонен борсов индекс на дружествата в САЩ

(2) Еталонен борсов индекс на технологичните акции в САЩ, регистрирани за търговия на платформата NASDAQ

(3) Еталонен борсов индекс на дружествата в Европа /вкл. Великобритания/

(4) Индекс на суровините изготвян от Standard & Poor's

(5) Индекс на Облигациите на компаниите с Инвестиционен рейтинг в еталонния борсов индекс на САЩ /S&P500

(6) Индекс на Облигациите на компаниите с Инвестиционен рейтинг в Еврозоната изготвян от Standard & Poor's

(7) Еталонен индекс на дружествата листвани на БФБ

Анализ на целевите пазари през 2023г.

2023 година може да се окаже като типичната възстановителна година. След поставените 100 годишни рекорди на сривове при облигациите и 33% спад на технологичните акции, през 2022 г., прогнозите за 2023г., които водещите стратегии и анализатори се опитаха да маркетират, бяха силно негативни. Очакваше се САЩ и Европа да влязат в умерена рецесия. Акции да останат под натиск, а облигациите да са предпочитаният инвестиционен клас активи.

Нито едно от горните предположения не се оказа вярно. На пазарите имаше почти “V” образно възстановяване. В икономически план, САЩ отчетоха 2.5% ръст на БВП, а Еврозоната 0.5%. Безработицата остана пределно ниска /пазарът на труда показва забележителна устойчивост/. Инфлацията в САЩ /Core inflation – нетният измерител без волатилните храни и енергоносители/ стартира от 6.0% и затвори годината на 4.0%. В Еврозоната същият индикатор запази устойчивостта си от 2022 г. и дори се повиши до 5.7% през май 2023, но след това се понижи постепенно до 5.0%.. Горното повлия на лихвената политика на Федералния резерв и Европейската централна банка. Риторика на двете банки се промени диаметрално. От категоричната позиция до средата на лятото: „лихвите ще останат високо за дълго“, официалните съобщения и посланията от пресконференциите след заседанията на комитетите за паричната политика еволюираха до дебат насочен към редукия на базовите лихви.

В следствие на горните събития, пазарите промениха посоката няколко пъти през годината.

От края на октомври обаче, се установи устойчив възходящ тренд, подкрепен от масовата миграция на средства от т.н фондовите паричен пазар и кеш по сметки.

Волатилността при капиталовите и дълговите инструменти спадна до нивата от преди пандемията – Ковид-19. Единственият клас активи, който отчете негативна доходност са суровините и по-специално енергоносителите и индустриалните метали. Причините за спада на цената на петрола са комплексни и до голяма степен политически. Индустриалните метали се представиха незадоволително, т.к. очакванията за растеж на глобалната икономика и по-специално на Китай и Европа бяха и остават умерени.

Войната в Украйна и конфликтът в Близкия изток не оказаха влияние както на финансовите инструменти, така и на котировките на суровините и инфлацията.

Видове класове активи в портфейла

Общо инвестициите в акции на НИД „Надежда“ АД са 59.68% от активите към 31.12.2023 г., спрямо 54.11% към 31.12.2022 г. Инвестициите в български акции възлизат на 22.31% от активите в към 31.12.2023 г., инвестициите в акции на емитенти от САЩ са 23,37%, инвестициите в западноевропейски акции са 14.00%.

Портфейлът от облигации към 31.12.2023 г. съставлява 26.31% от активите, спрямо 25.86% към 31.12.2022 г.

Паричните средства в разплащателни сметки и депозити възлизат на 499 хил. лв. към 31.12.2023 г. или 10.56% от активите на дружеството. От тях 23 хил. лв са краткосрочни депозити в лева, а 476 хил. лв е левовата равностойност на паричните средства във валута.

25.1. Структура на активите на НИД “Надежда” АД

25.2 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
	31.12.2023		31.12.2022	
Парични средства разплащателни сметки	499	10.56%	714	16.07%
Корпоративни облигации	590	12.49%	759	17.08%
Държавни ценни книжа	653	13.82%	390	8.78%
Дялове	147	3.11%	176	3.96%
Акции (Сектор), в т.ч.:	2 820	59.68%	2 404	54.11%
Диверсифицирани холдинги	31	0.66%	-	-
Здравеопазване	233	4.93%	105	2.36%
Индустрия	187	3.96%	371	8.35%
Информационни технологии	1 108	23.45%	619	13.93%
Потребителски стоки	303	6.41%	372	8.37%
Потребителски от първа необходимост	45	0.95%	87	1.96%
Суровини и материали	37	0.78%	-	-
Телекомуникационни услуги	95	2.01%	108	2.43%
Финанси	781	16.53%	742	16.70%
Вземания	16	0.34%	-	-
Общо	4 725	100.00%	4 443	100.00%

25.3. Структура на пасивите на НИД „Надежда“ АД

Пасив	Стойност (хил. лева)	% от пасива	Стойност (хил. лева)	% от пасива
	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.	
Текущи пасиви				
Задължения към управляващото дружество	8	34.78%	7	33.33%
Задължение към персонала	6	26.09%	6	28.57%
Задължение към осигурителни предприятия	4	17.39%	4	19.05%
Задължение по ДДФЛ	1	4.35%	-	-

Национално Инвестиционно Дружество НАДЕЖДА АД

Задължения към ДЕС	4	17.39%	4	19.05%
Общо пасиви	23	100.00%	21	100.00%

*Към края и на двата отчетни периода НИД „Надежда“ АД има само текущи пасиви. През 2023 г. пасивите не претърпяха количествени и структурни изменения.

25.4. Резултати от дейността на НИД „Надежда“ АД за 2023 г.

Приходи	31.12.2023 г. (хил. лева)	31.12.2022 г. (хил. лева)
Приходи от операции с финансови активи	45	54
Приходи от преоценка на финансови активи	1 129	784
Приходи от съучастия	99	87
Приходи от лихви по дългови инструменти	100	95
Приходи от промяна на валутните курсове	64	42
Общо приходи	1 437	1 062

През 2023 г. приходите на дружеството са се увеличили с 35.31% спрямо 2022 г. За 2023 г. общият размер на приходите на НИД „Надежда“ АД е 1 437 хил. лева. Най-голям дял имат приходите от преоценка на финансови активи 78.57 % от общите приходи, приходите от лихви и съучастия съответно 6.96% и 6.89%.

Разходи	31.12.2023 г. (хил. лева)	31.12.2022 г. (хил. лева)
Разходи от операции с финансови активи	6	18
Разходи от преоценка на финансови активи	757	1 626
Разходи от промяна във валутните курсове	95	47
Други финансови разходи (банкови такси)	2	4
Разходи за материали	-	1
Разходи за външни услуги	113	112
Разходи за възнаграждения на персонала	164	150
Общо разходи	1 137	1 958

През 2023 г. разходите на дружеството са намалели с 72.21 % сравнение с 2022 г. Основната тежест при разходите за годината е от преоценка на финансовите активи 66.58%, разходите за възнаграждения 14.42% и външни услуги 9.94%.

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

	31.12.2023 г. (хил. лева)	31.12.2022 г. (хил. лева)
Общи приходи за дейността	1 437	1 062
Общо разходи за дейността	1 137	1 958
Печалба (загуба) за периода	300	(896)

*Всички приходи и разходи през 2023 г. са в резултат на обичайната дейност на НИД „Надежда“ АД.

26. Ликвидност

През 2023 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 31.12.2023 г. дружеството притежава ценни книжа с пазарна цена в размер на 4 210 хил. лева, парични средства 499 хил. лева. Тази структура на активите поддържа отлична ликвидност на дружеството.

27. Капиталови ресурси

Капиталовите ресурси на НИД „Надежда“ АД през 2023 г. са изцяло вътрешни и се формират от внесения акционерен капитал, акумулираните резерви и реализирания финансов резултат. За периода 01.01.2023 г. - 31.12.2023 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 безлични, поименни, обикновени с право на един глас всяка. Всяка акция дава право на един глас в Общото събрание на

Национално Инвестиционно Дружество НАДЕЖДА АД

акционерите, право на дивидент и ликвидационен дял, съразмерни с номиналната ѝ стойност. В таблицата по-долу е посочено подробното разпределение на перата, формиращи собственият капитал на дружеството:

Собствен капитал	Към 31.12.2023 г. (хил. лева)
Записан и внесен капитал	3 935
Изкупени собствени акции	(37)
Премийни резерви при емитиране на акции	250
Общи резерви	2 791
Непокрити загуба от минали години	(2 537)
Финансов резултат за периода	300
Общо собствен капитал	4 702

28. 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.

НСА	Към 31.12.2023 г. (лева)
Общо нетни активи в началото на периода	4 421 921
Брой акции в обръщение в началото на периода	3 905 854
Нетна стойност на активите на акция в началото на периода	1.1321
Общо нетни активи в края на периода	4 701 935
Брой акции в обръщение в края на периода	3 871 667
Нетна стойност на активите на акция в края на периода	1.2144

29. Важни събития настъпили след годишното счетоводно приключване

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

30. Предвиждано развитие на дружеството за 2024 г.

Основни Фактори

Бъдещите резултати на НИД „Надежда” АД ще се влияят от следните фактори

/приоритизирани спрямо очакванията, анализите и наличната информация към 31.12.2023 г./:

- Паричната политика на ФЕД
- Паричната политика на ЕЦБ
- Качеството на Финансовите отчети на структуроопределящите дружества /печалби, продажби, марджини, свободни парични потоци и др./
- Задържането на потребителската инфлация на по-високи от целевите за ЕЦБ и ФЕД стойности /текущо дефинирано около 2%/
- Президентските избори в САЩ
- Охлаждането на скоростта с която се повишиха цените на редица финансови инструменти листвани за търговия на капиталовите и дълговите пазари.
- Възможното охлаждане на растежа на БВП в САЩ.
- Допълнителното влошаване на растежа в Евронзоната /текущо близо до рецесионни стойности/
- Потенциални проблеми в сектор Банки с малка капитализация в САЩ.
- Ескалацията на търговската война между Китай и САЩ
- Изострянето на проблемите във веригите на доставки
- Продължаването на войната в Украйна

- Продължаването на войната между Израел и ХАМАС /вкл. нападенията на бунтовниците над търговски кораби в Червено Море/.

НИД „Надежда” АД – Инвестиционен подход / Целеви икономики / Сектори – Инвестиционни теми

През 2024 г. при управлението на средствата в НИД „Надежда” АД ще бъде запазен т.н Про-цикличен подход/стил на инвестиране.

Очакваме дефинираните за 2023 г. целеви икономики /САЩ и Европа - вкл. държави извън ЕС и Евроната/ да продължат да бъдат актуални и през 2024 г.

В зависимост от развитието на пазарите и глобалната политико-икономическа ситуация, бихме анализирали възможни инвестиции и в други географски райони.

Предвид фазата на развитие в която се намират целевите икономики в началото на 2024 г. /вкл. глобалната икономика/ и прогнозите за растежа им в средносрочен план, е възможно приоритетът за инвестиране в текущите Инвестиционни теми и сектори да се запази.

Перспективи за целевите пазари през 2024 г.

Очакваме по-трудна година от изминалата, т.к. през 2023 г. беше поставено началото на много процеси, които ще получат своя логичен завършек или валидация през 2024 г. и 2025 г.

Именно липсата на доказателство за правилността на инвестиционните намерения и конструирания модели е причината за отличните доходности на акциите през 2023 г. Ситуация която трудно би се повторила в периода в който реалните действия и резултати ще заменят тези очаквания и добри намерения.

Предстоят избори в САЩ. Двамата кандидати за президенти нямат ясна политика за икономиката на САЩ и за решаването на структурните проблеми на пазара на труда.

Външнополитическите им платформи са хаотични, но в едно си приличат – противопоставянето срещу Китай /търговската война ще продължи/. Ключови теми, каквито са е фискалната политика и непрекъснатият растящият бюджетен дефицит, няма да намерят решение.

Лихвените политики на двете основни централи банки в света /Федералният резерв и Европейската централна банка/ ще се променят в посока лихвени намаления.

Очакваме ФЕД да намали базовата лихва до 4.25-4.5%, а ЕЦБ до 3.75%.

Инфлацията в двете целеви икономики вероятно ще бъде стабилизирана на нива около 2.2-2.3% /ръстът на заплатите ще се охладят до нива под 0.2-0.3% месечно/. Възможно е при липса на възстановяване на Китайската икономика към годишен растеж от 5.5-6%, дори да се появи мини-дефлационен натиск след второто тримесечие.

Растежът на БВП на САЩ ще се понижи до 2-2.2% до четвъртото тримесечие, а този в Евроната до максимум 1%., при стабилен пазар на труда и ниска безработица и в двете мега-икономики.

Не очакваме рецесия на нетните приходи и спад на продажбите във финансовите отчети на водещите дружества в S&P500 и STOXX600. Напротив, очакваме стабилизация до средата на годината и растеж който ще продължи през 2025г. Очакваме т.н. технологичен бум да продължи, като инвестициите в прилагането на изкуствен интелект от компаниите /увеличаване на производителността/ ще продължи експоненциално.

В глобален политически аспект, не очакваме прекратяване на военните действия в Украйна и стабилизация в ивицата Газа /може би, прекратяване на активните военни действия на израелската армия, но не и намирането на политическо решение/.

Очакваме изостряне на търговката война между САЩ и Китай.

Предвид горното очакваме, че тенденциите на промяна на цените на водещите класове инвестиционни активи ще бъдат както следва :

- Акциите на водещите дружества в САЩ и Европа ще останат доминантно атрактивни /САЩ отново ще предложат по-добра доходност/
- Технологичният сектор отново ще се представи много по-добре от останалите 10 сектора, като вероятно на второ и трето място ще бъдат съответно Дискреционните услуги и Индуриалните производства и конгломерати.
- Цените на ДЦК на развитите икономики ще се повишат значително
- Цените на корпоративните облигации с инвестиционен кредитен рейтинг ще се повишат
- Цените на облигациите с висока доходност ще доминират инструментите с фиксирана доходност
- Цените на енергоносителите и индустриалните метали ще се стабилизират /цените на акциите на добивните компании ще се отгласнат от много-месечните дъна/.

България

В следствие на модифицирането на инвестиционната стратегия /цикличен подход/, респективно промяната на фокуса към целевите пазари в САЩ и Европа през 2023 г., продължихме да намаляваме инвестициите на НИД „Надежда” АД в капиталови финансови инструменти /БФБ/.

Въпреки незадоволително ниският растеж /за икономика числяща се към т.н развиващи се пазари/ макро-рамката на страната е стабилна. Кредитният рейтинг на България продължава да бъде инвестиционен с положителна перспектива. Горните фактори се оценяват положително от инвеститорите и се приоритизират пред много ниското ниво на чуждестранните инвестиции и крехкото политическо равновесие в управлението. Облигациите на страната се котираат с по-тесни спредове от тези на редица съседни държави или такива със сходни макро-показатели.

Обобщено, смятаме, че през 2024 г. капиталовият пазар ще остане неликвиден, с ниско качество на емитентите /вкл. малка капитализация, в сектори с ниска принадлежна стойност и липса на добри практики/, без чуждестранни институционални инвеститори и без ясна визия и държавна подкрепа за неговото развитие, но инвестициите в ДЦК на България ще продължат да бъдат атрактивни.

Географска диверсификация.

Както беше споменато в анализа по-горе, Дружеството инвестира приоритетно в ликвидни финансови инструменти на емитенти от САЩ и Европа /вкл. държави извън ЕС и Евронзоната/ и Български емитенти.

Секторна диверсификация.

Моделът на управление и структурирането на инвестиционния портфейл на НИД „Надежда” АД е свързан с икономическия цикъл. През 2024 г. очакваме стабилизация на целевите икономики, подкрепена от благоприятната политика на централните банки /стартиране на процеса на редукии на базовите лихви от страна на Федералния резерв и Европейската централна банка/.

Респективно, очакваме теглата на сектори: Информационни технологии, Комуникации и комуникационен сервиз, Банки и Фармацевтика /вкл. Биотехнологии/ да доминират.

Портфейлът ни от облигации ще продължи да бъде насочен към корпоративни и държавни облигации, деноминирани в евро.

31. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

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

32. Наличие на клонове на предприятието

Към 31.12.2023 г. предприятието няма регистрирани собствени клонове.

33. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна 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 31.12.2023 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 28.02.2024 г.

34. 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 31.12.2023 г. общият риск на портфейла възлиза на **5.47%**.

35. Информация относно сделки с деривативни финансови инструменти през отчетния период За периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г. дружество няма сключени сделки с деривативни инструменти.

36. 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.

37. 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.

38. Очаквани кредитни загуби

НИД „Надежда“ АД е изложено на кредитен риск, свързан с притежаваните облигации и други дългови финансови инструменти. На база на актуаления кредитен рейтинг на емитентите, дружеството смята, че няма индикации за кредитни загуби през 2024 г.

39. Информация съгласно чл.10, т.4 от Наредба № 2 от 09.11.2021 г.

През 2023 г. НИД „Надежда“ АД е разкривало регулирана вътрешната информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. относно пазарната злоупотреба, информацията относно обстоятелствата настъпили през изтеклата година, както и финансова информация пред обществеността в следните платформи:

- е-регистър на Комисия за финансов надзор, която в края на 2023 г. беше трансформирана в единна информационна система <https://eis.fsc.bg>
- чрез сайта на управляващото си дружество „ПФБК Асет Мениджмънт“ АД <https://www.ffbham.bg/bg/ic-nadezhda-ad>
- чрез електронната медия Инвестор.БГ <https://www.investor.bg/companies/bulletin/NAD>
- НИД „Надежда“ АД е разкривало регулирана информацията относно дружеството посредством система www.extri.bg на БФБ София АД, като информацията може да бъде намерена на електронен адрес: <https://www.bse-sofia.bg/bg/issuer-profile/NAD/>

Дата: 28.02.2024 г.

Borislav
Kirilov
Niklev

Digitally signed by Borislav Kirilov
Niklev
DN: sn=Niklev, dc=qualified-natural-
ca, cn=Borislav Kirilov Niklev,
givenName=Borislav,
email=borislavniklev@gmail.com, c=BG,
iSGPA,
serialNumber=PNOBG-6902192821,
o=NIC Надежда JSC,
2.5.4.97=NTBSC-121234198
Date: 2024.03.25 12:31:45 +0200

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 2023 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 2023 г. не са допуснати нарушения, които да повлияят на вярното и точно представяне на дейността и финансовите резултати на НИД „Надежда” АД.

22.04.2024 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 2023 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 2023 г.**

**ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРИТЕ
НА НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО “НАДЕЖДА” АД ЗА 2023 ГОДИНА**

Уважаеми Акционери,

През 2023 г. НИД “Надежда” АД се придържахме 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 2023 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 2023 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 2023 г. 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 2023 година в срок са представени всички периодични и годишни отчети на дружеството, изискувани по ЗППЦК и нормативните актове по прилагането му, както и отчетите към Българсканародна банка. Финансовите отчети за 2023 г. бяха изготвени съгласно Международните стандарти за финансовоотчитане (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 своевременно 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 2023 година.

На 27.01.2023 г. в „Комисия за финансов надзор“ и „БФБ София“ АД“ беше представено Уведомление за финансовото състояние на дружеството за четвърто тримесечие на 2022 г. съгласно изискванията на чл.100о1 от ЗППЦК и чл.14 от Наредба 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация, същото е публикувано на вниманието на обществеността в сайтовете www3.fsc.bg/eregnews, www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg

На 21.02.2023 г. с Решение N 224-НИФ Комисия за финансов надзор издаде одобрение на промените на „Правилата за оценка на портфейла и определяне нетната стойност на активите“ на НИД „Надежда“ АД. Актуалните правила са налични на интернет страницата на дружеството www.ffbham.bg

На 21.02.2023 г. с Решение N 225-НИФ Комисия за финансов надзор издаде одобрение на промените на „Правилата за оценка и управление на риска“ на НИД „Надежда“ АД. Актуалните правила са налични на интернет страницата на дружеството www.ffbham.bg

На 23.03.2023 г. беше представен в Комисия за финансов надзор Годишният доклад за дейността за 2022 г. на НИД „Надежда“ АД, заверен от дипломиран експерт счетоводител на основание чл.10 от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г. и чл.100н от ЗППЦК. Годишният доклад за дейността за 2022 г. беше публикуван в сайтовете www3.fsc.bg/eregnews, www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg

На 27.04.2023 г. в „Комисия за финансов надзор“ и „БФБ София“ АД“ беше представено Уведомление за финансовото състояние на дружеството за първо тримесечие на 2023 г. съгласно изискванията на чл.100о1 от ЗППЦК и чл.14 от Наредба 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация, същото е публикувано на вниманието на обществеността в сайтовете www3.fsc.bg/eregnews, www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg

С решение на Съвета на директорите на НИД „Надежда“ АД от 05.05.2023 г. беше свикано редовно Общо събрание на акционерите (ОСА) на 15.06.2023 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 12.05.2023 г. в Комисия за финансов надзор беше представена Покана и Писмени материали за свикване на Общо събрание на акционерите на НИД „Надежда“ АД на 15.06.2023 г. Поканата и материалите беше бяха публикувани в www3.fsc.bg/eregnews, www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg

На 15.06.2023 г. поради липса на кворум Общото събрание на акционерите беше отложено за 30.06.2023 г. на същото място и при същия дневен ред. На 15.06.2023 г. в Комисия за финансов надзор

беше представен Протокол от проведено общо събрание на акционерите. Същият беше публикуван в www3.fsc.bg/eregnews, www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg

На 30.06.2023 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 2022 г.
- Отчет на Одитния комитет за 2022 г.
- Отчет на Директора за връзка с инвеститорите (ДВИ) за дейността му през изтеклата 2022 г.
- Приемане на одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2022 г.
- Приемане на одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2022 г.
- Избор на регистриран одитор за 2023 г. д.е.с. Светослав Димитров Димитров, с диплома №766.
- Приемане решение за финансовия резултат - загуба на дружеството за 2022 г. в размер на 896 214,08 лева да бъде отнесена към загуби от минали години.

На 30.06.2023 г. в Комисия за финансов надзор беше представен Протокол от проведено общо събрание на акционерите. Същият беше публикуван в www3.fsc.bg/eregnews, www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg

На 31.07.2023 г. в „Комисия за финансов надзор“ и „БФБ София“ АД беше представен Шестмесечният финансов отчет за дейността към 30.06.2023 г. съгласно изискванията на чл.100о, ал.4 от ЗППЦК и чл.12 от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар. Шестмесечният финансов отчет за дейността към 30.06.2023 г. е публикуван на вниманието на обществеността в сайтовете www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg

На 31.07.2023 г. в „Комисия за финансов надзор“ и „БФБ София“ АД беше обявено вписването на промени в Устава на дружеството приети на проведеното ОСА на 30.06.2023 г. в Търговския регистър. Новият устав на НИД „Надежда“ АД е публикуван на вниманието на обществеността в сайтовете www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg

На 26.10.2023 г. в „Комисия за финансов надзор“ и „БФБ София“ АД беше представен Тримесечен финансов отчет за дейността към 30.09.2023 г. съгласно изискванията на чл.100о, ал.4 от ЗППЦК и чл.12 от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар. Тримесечният финансов отчет за дейността към 30.09.2023 г. е публикуван на вниманието на обществеността в сайтовете www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg

На 21.12.2023 г. в сайтовете www3.fsc.bg/eregnews, www.investor.bg, www.ffbham.bg, www.extri.bg е публикувано Уведомление по чл 111, ал. 8 от ЗППЦК до „Комисия за финансов надзор“, „БФБ София“ АД и обществеността за обратно изкупуване на 34 184 бр. акции с право на глас на НИД „Надежда“ АД.

Водене и поддръжане на протоколи от заседанията на управителните органи

През 2023 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.

Поддръжане на регистри за информация

В съответствие с изискванията на ЗППЦК в НИД “Надежда” АД са заведени и се поддръжат 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 2024 година

НИД „Надежда” АД ще продължи да държи информирани за дейността на дружеството своите акционери, потенциалните инвеститори и обществеността и през текущата 2024 година, НИД „Надежда” АД съвместно с Управляващото дружество ще затвърждава и развива предоставянето на информация на обществеността чрез уеб страницата www.ffbham.bg, www.investor.bg и публичният регистър на КФН www.eis.fsc.bg

Май 2024 г.

**LYUBOMIR
MIHAYLOV
YANKOV** Digitally signed by
LYUBOMIR MIHAYLOV
YANKOV
Date: 2024.04.25
12:38:21 +03'00'

Любомир Янков

Директор за връзки с инвеститорите
тел: 02/4606448
емейл: lubomir.yankov@ffbh.bg

По т. 4 от дневния ред:

Приемане на одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2023 г.

Проект за решение:

ОС приема одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2023 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 2023 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 2023 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.

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 длъжници 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 базата на 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 привлече

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 2023 година, приложен в електронния файл **„89450089H17HDB1VN544-20231231-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 **„89450089H17HDB1VN544-20231231-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 2023 година, съдържащ се в приложения електронен файл **„89450089H17HDB1VN544-20231231-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 2023 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 2023 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 2023 г. на **„НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО НАДЕЖДА“** АД от общото събрание на акционерите, проведено на 30.06.2023 за период от една година.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 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

25 март 2024 г.

**Svetoslav
Dimitrov
Dimitrov**

Digitally signed
by Svetoslav

Dimitrov

Dimitrov

Date: 2024.03.25

13:42:06 +02'00'

По т. 5 от дневния ред: **Приемане на одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2023 г.**

Проект за решение: **ОС приема одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2023 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 ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
НИД НАДЕЖДА АД
за 2023 г.**

28.02.2024 г.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 31.12.2023 г.

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

Наименование на активите и пасивите	Пояснителни бележки	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
АКТИВИ			
Текущи активи			
Парични средства	1	499	714
Финансови активи	2	4 210	3 729
Вземания	3	16	-
Общо текущи активи		4 725	4 443
ОБЩО АКТИВИ		4 725	4 443
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Акционерен капитал	4	3 935	3 935
Изкупени собствени акции	4	(37)	(17)
Резерви	5	3 041	3 041
Непокрита загуба от минали години		(2 537)	(1 641)
Общ всеобхватен доход за текущата година	6	300	(896)
Общо собствен капитал		4 702	4 422
ПАСИВИ			
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	7	23	21
Общо текущи пасиви		23	21
ОБЩО ПАСИВИ		23	21
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		4 725	4 443

Пояснителните приложения от страница 20 до страница 31 са неразделна част от финансовия отчет. Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28.02.2024 г.

Borislav
Kirilov
Niklev

Digitally signed by Borislav Kirilov Niklev
DN: sn=Niklev, dc=qualified-natural-ica, cn=Borislav Kirilov Niklev, givenName=Borislav, email=bniklev@gmail.com, c=BG, l=SOBNA,
serialNumber=PNOBG-69021928
21, o=NIC Надежда JSC,
2.5.4.97=NTRBG-121224198
Date: 2024.03.25 12:33:43 +02'00'

Борислав Никлев
Изпълнителен директор

LYUBOMIR
MIHAYLOV
YANKOV

Digitally signed by LYUBOMIR MIHAYLOV YANKOV
Date: 2024.03.25
12:13:52 +02'00'

Любомир Янков
Съставител на финансовия отчет

Заверен, съгласно одиторски доклад от 25.03.2024 г. на р.о.Светослав Димитров с диплома №0766.

Svetoslav
Dimitrov Dimitrov

Digitally signed by Svetoslav Dimitrov Dimitrov
Date: 2024.03.25 13:01:05
+02'00'

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД за периода 01.01.2023 - 31.12.2023 г.

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

Наименование на приходите и разходите	Пояснителни бележки	За годината, приключваща на 31.12.2023	За годината, приключваща на 31.12.2022
Финансови приходи	8	1 437	1 062
Финансови разходи	9	860	(1 695)
Финансови приходи/разходи, нетно		577	(633)
Разходи за материали		-	(1)
Разходи за външни услуги	10	(113)	(112)
Разходи за персонала	11	(164)	(150)
Нефинансови разходи общо		(277)	(263)
Печалба (загуба) преди данък върху печалбата		300	(896)
Нетна (загуба) печалба за годината		300	(896)
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		300	(896)
Доход на акция	12	0.08	(0.23)

Пояснителните приложения от страница 20 до страница 31 са неразделна част от финансовия отчет. Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28.02.2024 г.

Borislav Kirilov Niklev
Digitally signed by Borislav Kirilov Niklev
DN: sn=Niklev, dc=qualified-natural-ca, cn=Borislav Kirilov Niklev, givenName=Borislav, email=bniklev@gmail.com, c=BG, l=SOPIA, serialNumber=PNOBG-69021928
21, o=NIK Надежда JSC, 2.5.4.97=INTRBG-121224198
Date: 2024.03.25 12:34:25 +02'00'

Борислав Никлев
Изпълнителен директор

LYUBOMIR MIHAYLOV YANKOV

Digitally signed by LYUBOMIR MIHAYLOV YANKOV
Date: 2024.03.25 12:12:53 +02'00'

Любомир Янков
Съставител на финансовия отчет

Заверен, съгласно одиторски доклад от 25.03.2024 г. на р.о.Светослав Димитров с диплома №0766

Svetoslav Dimitrov Dimitrov
Digitally signed by Svetoslav Dimitrov Dimitrov
Date: 2024.03.25 13:01:54 +02'00'

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За периода 01.01.2023 – 31.12.2023 г.

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

ПОКАЗАТЕЛИ	Акционерен капитал	Общи резерви	Резерви при емитиране на акции	Непокрита загуба	Общ всеобхватен доход	Общо собствен капитал
САЛДО КЪМ 01.01.2023	3 918	2 791	250	(1 641)	(896)	4 422
Изкупени собствени акции	(20)					(20)
Общ всеобхватен доход за годината	-		-	-	300	300
нетна печалба (загуба) за годината	-	-	-	-	300	300
Разпределения на общия всеобхватен доход от предходен период, в т.ч. :	-	-	-	(896)	896	-
за резерви	-	-	-	-	-	-
САЛДО КЪМ 31.12.2023	3 898	2 791	250	(2 537)	300	4 702

Пояснителните приложения от страница 20 до страница 31 са неразделна част от финансовия отчет. Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28.02.2024 г.

Borislav
Kirilov
Niklev

Digitally signed by Borislav Kirilov Niklev
DN: sn=Niklev, dc=qualified-natural-ca,
cn=Borislav Kirilov Niklev,
givenName=Borislav,
email=bniklev@gmail.com, c=BG, l=SOPIA,
serialNumber=FN0BC6-6902192021, o=INC
Nadezhda JSCG, 2.5.4.97=NTRBG121224198
Date: 2024.03.25 12:35:09 +0200'

Борислав Никлев
Изпълнителен директор

LYUBOMIR
MIHAYLOV
YANKOV

Digitally signed by
LYUBOMIR
MIHAYLOV YANKOV
Date: 2024.03.25
12:13:16 +02'00'

Любомир Янков
Съставител на финансовия отчет

Заверен, съгласно одиторски доклад от 25.03.2024 г. на р.о.Светослав Димитров с диплома №0766

Svetoslav
Dimitrov
Dimitrov

Digitally signed by
Svetoslav Dimitrov
Dimitrov
Date: 2024.03.25
13:02:24 +02'00'

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За периода 01.01.2023 – 31.12.2023 г.

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

Наименование на паричните потоци	Бележки	31.12.2023	31.12.2022
Парични потоци от оперативна дейност			
Плащания на доставчици	13	(116)	(120)
Постъпления, свързани с финансови активи, държани за търгуване	13	1 535	1 206
Плащания, свързани с финансови активи, държани за търгуване	13	(1 464)	(1 032)
Плащания на и от името на персонала	13	(162)	(148)
Курсови разлики, нетно	13	(8)	24
Нетни парични потоци от оперативна дейност	13	(215)	(70)
Нетно увеличение/намаление на паричните средства и паричните еквиваленти			
Парични средства и парични еквиваленти в началото на текущата година		714	784
Парични средства и парични еквиваленти в края на текущата година		499	714

Пояснителните приложения от страница 20 до страница 31 са неразделна част от финансовия отчет. Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28.02.2024 г.

Borislav Kirilov Niklev
Digitally signed by Borislav Kirilov Niklev
 DN: sn=Niklev, dc=qualified-natural-ca, cn=Borislav Kirilov Niklev, givenName=Borislav, email=bniklev@gmail.com, c=BG, l=SOFIA, serialNumber=PNOBG-690219282
 1, o=NIC Nadzida JSCo, 2.5.4.97=NTRBS-121224198
 Date: 2024.03.25 12:35:54 +02'00'

Борислав Никлев
 Изпълнителен директор

LYUBOMIR MIHAYLOV YANKOV
Digitally signed by LYUBOMIR MIHAYLOV YANKOV
 Date: 2024.03.25
 12:13:32 +02'00'

Любомир Янков
 Съставител на финансовия отчет

Заверен, съгласно одиторски доклад от 25.03.2024 г. на р.о.Светослав Димитров с диплома №0766

Svetoslav Dimitrov
Digitally signed by Svetoslav Dimitrov
 Date: 2024.03.25
 13:02:51 +02'00'

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, вследствие преобразувано в Инвестиционно Дружество „Надежда“ АД. В сегашния си вид НИД „Надежда” АД е Национално Инвестиционно Дружество от затворен тип.

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 31.12.2023 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

Индивидуалният финансов 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 2021 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО, приети от ЕС, е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение-счетоводна база, еквивалентна на рамката, въведена с дефиницията съгласно § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството под наименованието „Международни счетоводни стандарти“ (МСС).

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

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

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2023 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 01.01.2023 г.

Следните нови стандарти, както и изменения и разяснения към съществуващи стандарти, издадени от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС, са влезли в сила за текущия отчетен период:

МСФО 17 „Застрахователни договори“ в сила от 1 януари 2023 г., приет от ЕС. Този стандарт не е приложим за дейността на Дружеството.

Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети и МСФО Изявления за приложение 2: Оповестяване на счетоводните политики в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС. Дружеството следва да оповестява съществената информация свързана със счетоводната политика, вместо основните счетоводни политики. Измененията поясняват, че информацията за счетоводната политика е съществена, ако потребителите на финансовите отчети на Дружеството се нуждаят от нея, за да разберат друга съществена информация във финансовите отчети и ако Дружеството разкрива несъществена информация за счетоводната политика, тази информация не трябва да преобладава над съществената информация за счетоводната политика.

Изменения в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки, в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС. Измененията въвеждат определението за счетоводни приблизителни оценки и включват други изменения към МСС 8, които помагат на дружествата да разграничават промените в счетоводните приблизителни оценки от промените в счетоводните политики.

Изменения в МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочените данъци свързани с активи и пасиви, произтичащи от единични трансакции в сила от 1 януари 2023 г., прието от ЕС.

Изменение в МСС 12 Данъци върху дохода - Международна данъчна реформа - примерни правила от втори стълб, в сила от 1 януари 2023 г. Изменението се прилага незабавно и ретроспективно в съответствие с МСС 8.

Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС. Тези изменения не са приложими за дейността на Дружеството. Приемането на тези изменения и на съществуващите стандарти не е довело до съществени промени във финансовия отчет на Дружеството.

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

Изменение на МСФО 16 Лизинг: Задължение по лизинг при продажба и обратен лизинг в сила не по-рано от 1 януари 2024 г., прието от ЕС. Измененията на МСФО 16 изискват от предприятието продавач-наемател да оценява впоследствие лизинговите пасиви, произтичащи от обратен лизинг, по начин, по който не признава никаква сума от печалбата или загубата, която се отнася до правото на ползване, което то запазва. Новите изисквания не възпрепятстват продавача-наемател да признае в печалбата или загубата печалба или загуба, свързана с частичното или пълното прекратяване на лизинговия договор. Измененията на МСФО 16 не предписват специфични изисквания за оценяване на лизинговите пасиви, произтичащи от обратен лизинг. След влизането в сила на това изменение не се очаква същото да има ефект върху финансовия отчет на Дружеството, доколкото то не е страна по подобни лизингови договори.

3. Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС

Ръководството на Дружеството счита, че е подходящо да се оповести, че следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са вече издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), но все още не са одобрени за прилагане от Европейската комисия и съответно, не са взети предвид при изготвянето на този финансов отчет, а именно:

Изменение на МСС 1 Представяне на финансови отчети: Класификация за задълженията като текущи и нетекущи, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023, все още не е прието от ЕС;

Изменение на МСС 1 Представяне на финансови отчети: Нетекущи задължения по ковенанти, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2024, все още не е прието от ЕС;

Изменения в МСС 7 Отчет за паричните потоци и МСФО 7 Финансови инструменти - Оповестявания: Споразумения за финансиране на доставчици, в сила от 1 януари 2024 г., все още не са приети от ЕС;

Изменения в МСС 21 Ефекти от промените в обменните курсове: Липса на конвертируемост, в сила от 1 януари 2025 г., все още не са приети от ЕС. Дружеството не очаква приемането на тези изменения на съществуващи стандарти да окаже съществен ефект върху неговия финансов отчет в периода на първоначалното им прилагане.

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 преоценки 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, прегледани 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, които са внесени и одобрени от Комисия за финансов надзор и публикувани на сайта www.ffbham.bg 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. Компонентите на пазарния риск са:

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

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.

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

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).

Кредитен риск – възможността от намаляване на стойността на позицията в един финансов инструмент или друг актив при неочаквани събития от кредитен характер, свързани с емитентите на финансови инструменти, насрещната страна по борсови и извънборсови сделки, както и държавите, в които те извършват дейност;

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

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.

Риск от концентрация - възможността от загуба поради неправилна диверсификация на експозиции към клиенти, групи свързани клиенти, клиенти от един и същ икономически отрасъл, географска област или възникнал от една и съща дейност, което може да причини значителни загуби, както и рискът, свързан с големи непреки кредитни експозиции.

Системни рискове - зависят от общите колебания в икономиката като цяло. УД не може да влияе върху системните рискове, но ги отчита и се съобразява с тях.

Риск за устойчивостта - това е събитие или условие от екологично, социално или управленско естество (Environmental, Social and Governance/ ESG), което, ако настъпи, може да има съществено отрицателно въздействие върху стойността и/ или възвращаемостта на инвестициите.

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

Оценката на финансовите активи на дружеството се извършва на база приети от Съвета на директорите и одобрени от Комисия за финансов надзор Правила за оценка на портфейла и за определяне нетната стойност на активите, които са публикувани на сайта www.ffbham.bg

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 котира 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.

Национално Инвестиционно Дружество НАДЕЖДА АД

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

1. Парични средства

	31.12.2023	31.12.2022
Парични средства в лева по разплащателни сметки	23	180
Парични средства във валута по разплащателни сметки	476	534
Общо	499	714

2. Финансови активи държани за търгуване

Актив/ Сектор	Стойност	% от	Стойност	% от
	на актива	актива	на актива	актива
	31.12.2023		31.12.2022	
Корпоративни облигации	590	12.49%	759	17.08%
Държавни ценни книжа	653	13.82%	390	8.78%
Дялове	147	3.11%	176	3.96%
Акции (Сектор), в т.ч.:	2 820	59.68%	2 404	54.11%
Диверсифицирани финансови продукти	31	0.66%	-	-
Здравеопазване	233	4.93%	105	2.36%
Индустрия	187	3.96%	371	8.35%
Информационни технологии	1 108	23.45%	619	13.93%
Потребителски стоки	303	6.41%	372	8.37%
Потребителски стоки от първа необходимост	45	0.95%	87	1.96%
Суровини и материали	37	0.78%	-	-
Телекомуникационни услуги	95	2.01%	108	2.43%
Финанси	781	16.53%	742	16.70%
Общо	4 210	89.10%	3 729	83.93%

Справедлива стойност на активи и пасиви

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

	Балансова стойност		Справедлива стойност	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Финансови активи				
Кредити и вземания:	515	714	515	714
Вземания за лихви	13	-	13	-
Вземания от съучастия	3	-	3	-
Парични средства	499	714	499	714
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност	4 210	3 729	4 210	3 729
Финансови пасиви				
Задължения	23	21	23	21

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

Към 31.12.2023	На поискване / Неопределен срок	< 3	3-12	1-5	> 5	Общо
		месеца	месеца	години	години	

Национално Инвестиционно Дружество НАДЕЖДА АД

Вземания	-	3	13	-	-	16
Парични средства	499	-	-	-	-	499
ФА, отчитани по справедлива стойност	4 210	-	-	-	-	4 210
Общо активи	4 709	3	13	-	-	4 725
Задължения	-	13	10	-	-	23
Общо пасиви	-	13	10	-	-	23

3. Вземания

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Вземания от лихви	13	-
Вземания от съучастия	3	-
Общо	16	-

4. Акционерен капитал

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Обикновени акции с номинална стойност 1 лев	3 935	3 935
Обратно изкупени собствени акции	(37)	(17)
Общо	3 898	3 918

*Към 31.12.2023 г. НИД „Надежда“ АД е изкупило обратно 63 452 броя собствени акции или 1.61% от правата на глас. Обратно изкупените собствени акции са представени в отчета за финансовото състояние по себестойност (цена на придобиване), като с brutната им покупна цена е намален Собственият капитал.

5. Резерви

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Общи резерви	2 791	2 791
Резерви при емитиране на акции	250	250
Общо	3 041	3 041

6. Общ всеобхватен доход за текущата година

Общият всеобхватен доход за текущата година е в размер на 300 хил. лева и се формира единствено от нетната загуба. За 2023 г. няма друг всеобхватен доход.

7. Задължения

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Задължения към управляващото дружество	8	7
Задължения за одит	4	4
Задължения към НАП	1	-
Задължения към осигурителни предприятия	4	4
Задължения към персонала	6	6
Общо	23	21

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

Национално Инвестиционно Дружество НАДЕЖДА АД

8. Финансови приходи

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Приходи от операции с финансови активи	45	54
Приходи от преоценка на финансови активи	1 129	784
Приходи от лихви по финансови инструменти	100	95
Приходи от дивиденди	99	87
Приходи от промяна във валутните курсове	64	42
Общо	<u>1 437</u>	<u>1 062</u>

9. Финансови разходи

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Разходи от операции с финансови активи	6	18
Разходи от преоценка на финансови активи	757	1 626
Разходи от промяна във валутните курсове	95	47
Други финансови разходи (банкови такси)	2	4
Общо	<u>860</u>	<u>1 695</u>

10. Разходи за материали и външни услуги

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Разходи за материали	-	1
Разходи за възнаграждение на управляващо дружество	92	93
Разходи за възнаграждение на банка депозитар	5	4
Разходи за брокерски комисионни	2	3
Комуникационни разходи	1	1
Одиторски услуги	4	4
Такси КФН/ЦД/БФБ	7	6
Други	2	1
Общо	<u>113</u>	<u>113</u>

11. Разходи за персонала

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Разходи за възнаграждения	148	135
Разходи за осигуровки	16	15
Общо	<u>164</u>	<u>150</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
Хигиенист (трудов договор)	1
Общо	<u>5</u>

12. Доход на акция

Нетна печалба/загуба на акция (в лева)	31.12.2023	31.12.2022
Брой акции в обръщение към края на годината	3 871 667	3 905 854
Нетна печалба (загуба) от дейността, в лева	300 399	(896 214)
Нетна печалба (загуба) за годината на акция, в лева	0.08	(0.23)

13. Пояснителни бележки по Отчета за паричните потоци

Пояснителни данни	31.12.2023	31.12.2022
Плащания на доставчици		
Плащания на доставчици на материали и услуги	(116)	(120)
Общо	(116)	(120)
Постъпления свързани с финансови активи държани за търгуване		
Постъпления от продажби на финансови активи, държани за търгуване	1 340	1 016
Постъпления от лихви по дългови инструменти	98	95
Постъпления от дивиденди по финансови активи, държани за търгуване	97	95
Общо	1 535	1 206
Плащания свързани с финансови активи държани за търгуване		
Плащания за покупки на финансови активи, държани за търгуване	(1 464)	(1 032)
Общо	(1 464)	(1 032)
Плащания на и от името на персонала		
Възнаграждения	(125)	(113)
Данък по ЗДДФЛ	(11)	(10)
ДОО	(15)	(14)
ДЗПО	(4)	(4)
ДДПО	(1)	(1)
ЗО	(6)	(6)
Общо	(162)	(148)
Курсови разлики, нетно		
Преоценка на валутни позиции	(8)	24
Общо	(8)	24

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 – 4 хил. лева

Национално Инвестиционно Дружество НАДЕЖДА АД

Сделки със свързани лица

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Възнаграждения на управленския персонал	108	97
Общо	108	97

Доходи на ръководството

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Възнаграждения на управленския персонал	108	97
Общо	108	97

Разходи за управление на активите

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Възнаграждение на управляващото дружество	92	93
Общо	92	93

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

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.

**Борислав
Kirilov
Niklev**

Digitally signed by Borislav Kirilov Niklev
DN: cn=Niklev, o=qualified-natural-ca,
cn=Borislav Kirilov Niklev,
givenName=Borislav,
email=borislavniklev@gmail.com, c=BG,
1=SGPFA,
serialNumber=PNOBG-6902192821,
c=NIC, 2.5.4.37=N108G-121224198
Date: 2024.03.25 12:37:23 +02'00'

Ръководител:

**LYUBOMIR
MIHAYLOV
YANKOV**

Digitally signed by
LYUBOMIR MIHAYLOV
YANKOV
Date: 2024.03.25
12:14:14 +02'00'

Съставител:

**ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
СЪГЛАСНО ЧЛ.100н (8) ЗППЦК
КЪМ ГОДИШНИЯ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2023 г.**

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

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 на 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 приважване 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 2023 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.

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

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

Съвет на директорите:

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 ежемесечното 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.

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.

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.

Възнаграждение

Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите се определя в съответствие с Политиката за възнагражденията от Общото събрание на акционерите.

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 2023 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 упълномощат 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 неприсъстващи.

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.

6. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 6 от ЗППЦК

НИД „Надежда“ АД попада в хипотезата на чл. 100н, ал.12 от ЗППЦК и чл.21, ал.1, т.1 , поради което към настоящия момент не е разработило и не прилага политика за многообразието.

Дата: 28.02.2024 г.

Изпълнителен директор: _____
/ Борислав Никлев /

**Borislav
Kirilov
Niklev**

Digitally signed by Borislav Kirilov
Niklev
DN: sn=Niklev, dc=qualified-
natural-ca, cn=Borislav Kirilov
Niklev, givenName=Borislav,
email=bniklev@gmail.com, c=BG,
ISO3166:
serialNumber=PNOBG-6902192821,
o=NIC Надежда JSCo,
2.5.4.97=NTFRBG-121224198
Date: 2024.03.25 12:38:23 +02'00'

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 2023 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 2023 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на дружеството, както и състоянието на емитента, заедно с описаните рискове и несигурности, пред които е изправен;

Дата: 28.02.2024 г.

Декларатори:

1. **Borislav
Kirilov Niklev**
Digitally signed by Borislav Kirilov Niklev
DN: sn=Niklev, dc=qualified-natural-ca,
cn=Borislav Kirilov Niklev,
givenName=Borislav
email=bniklev@gmail.com, c=BG, l=SOFIA,
serialNumber=PNOBG-6902192821, o=NIC
Nadejda JSCo, 2.5.4.97=NTRBG-121224198
Date: 2024.03.25 12:39:09 +02'00'
2. **LYUBOMIR
MIHAYLOV
YANKOV**
Digitally signed by
LYUBOMIR
MIHAYLOV YANKOV
Date: 2024.03.25
12:14:47 +02'00'

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 2023 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:

Неотнoсимо

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

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 брутното възнаграждение на членовете на Съвета на директорите на НИД „Надежда“ АД за 2023 г. възлиза общо на 107 805 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 - 85 405 лв.
- Велислава Невянова Иванова, Зам. председател на СД – 11 200 лв.
- Стоян Николов Николов, Член на СД – 11 200 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 отнoсимо 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
2023	147 525 лв.	300 399 лв.	13 217 лв.
2022	133 469 лв.	- 896 214 лв.	8 815 лв.
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.

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 20.02.2013 г. 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 2023 г. не се извършвало отклонения от прилагането на настоящата политика за възнаграждения.

Дата: 28.02.2024 г.

Borislav
Kirilov
Niklev

Digitally signed by Borislav Kirilov Niklev
DN: cn=Borislav Kirilov Niklev,
givenName=Borislav,
email=Borislav@niklev.com, c=BG, o=SCPIA,
serialNumber=PN08C-6902192821, o=NIC
Nadjepla ZRC, 2.5.4.071-NTFBC121224198
Date: 2024.02.28 12:46:36 +0200

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 31.12.2023 г. в структурата на капитала на НИД „Надежда“ АД няма ценни книжа недопуснати 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 31.12.2023 брой	% от капитала
1.	Ивайло Димитров Мутафчиев	пряко	783 664	19.91
2.	Цеко Тодоров Минев	пряко	783 664	19.91
3.	ПФБК ЕООД	пряко	378 838	9.63

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

Към 31.12.2023 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 31.12.2023 г. няма такива договори.

28.02.2024 г.

LYUBOMIR
MIHAYLOV
YANKOV
Digitally signed by
LYUBOMIR MIHAYLOV
YANKOV
Date: 2024.03.25
12:15:05 +02'00'

Съставител на финансовите отчети:

/ Любомир Янков /

Borislav
Kirilov Niklev

Digitally signed by Borislav Kirilov Niklev
DN: cn=Borislav Kirilov Niklev,
givenName=Borislav,
email=BorislavKirilov@gmail.com, c=BG, 1=SOBIA,
serialNumber=PNORG-6902192821, o=NIC
Nadejda JSCo, 2.5.4.97-INTRBG-121224198
Date: 2024.03.25 12:41:33 +02'00'

Изпълнителен директор:

/ Борислав Никлев /

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 **2023 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 **25.03.2024 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 2023 година, издаден на 25.03.2024 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 2023 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 31** 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 2023 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 2023 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 одитна годишния финансов отчет на „НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО НАДЕЖДА” АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2023 година, с дата 25.03.2024 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 25.03.2024 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

25.03.2024 г.

Гр.София

За регистрирания одитор.....

Svetoslav
Dimitrov
Dimitrov

Digitally signed
by Svetoslav
Dimitrov Dimitrov
Date: 2024.03.25
13:36:28 +02'00'

Светослав Димитров

По т. 6 от дневния ред: **Освобождаване от отговорност на членовете на СД за дейността им през 2023 г.**

Проект за решение: **ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2023 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 обосновава считат, че е в интерес на всички акционери на дружеството и като ползват само информация, за която обосновава 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 2023 г.

Проект за решение:

ОС приема решение за финансовия резултат - печалба на дружеството за 2023 г. в размер на 300 399,16 лева да бъде отнесена към фон Резервен.

По т. 8 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:**

Във връзка с указания на КФН се променят текстове в устава.

1.Чл. 9, ал. 2, т. 2 се редактира по следния начин:

„До 15 на сто от активите на национален инвестиционен фонд от отворен тип, съответно до 25 на сто от активите на национален инвестиционен фонд от затворен тип във финансови инструменти, които се предлагат публично или за които има задължение да се иска допускане и в срок, не по-дълъг от една година от издаването им да бъдат допуснати до или търгувани на регулиран пазар или друг организиран пазар, функциониращ редовно, признат и публично достъпен, издадени от един емитент;“

2.Чл. 59, ал. 3 се изменя:

„Депозитар на Дружеството може да бъде банка или инвестиционен посредник, които отговарят на изисквания на чл. 35, ал. 1 и 2 от ЗДКИСДПКИ.“

По т. 9 от дневния ред:

Преизбиране на членовете на СД, поради изтичане на мандата им.

Проект за решение:

ОС приема да се преизберат членовете на СД, поради изтичане на мандата им.

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 10, ал. 1, ЗДКИСПКИ и чл. 27 от Наредба 11 на КФН

Долуподписаният Борислав Кирилов Никлев, ЕГН _____, л. карта № _____, издадена на _____ г. от МВР – гр. София, адрес: _____,

в качеството си на лице, избрано за член на Съвета на директорите на Национално инвестиционно дружество Надежда АД,

ДЕКЛАРИРАМ, че:

1. Не съм бил член на управителен или контролен орган или неограничено отговорен съдружник в дружество, за което е открито производство по несъстоятелност, или в прекратено поради несъстоятелност дружество, ако са останали неудовлетворени кредитори;
2. Не съм обявяван в несъстоятелност и не се намирам в производство за обявяване в несъстоятелност;
3. Не съм съпруг или роднина по права или по съребрена линия до трета степен включително или по сватовство до трета степен с друг член на управителен или контролен орган на дружеството и не се намирам във фактическо съпругеско съжителство с такъв член;
4. Не съм лишен от право да заема материалноотговорна длъжност;
5. Не съм осъждан за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България или в чужбина;
6. Като член на СД на НИД Надежда АД, не мога да упражнявам контрол върху управляващото дружество;

дата: 25.04.2024 г.
гр. София

ДЕКЛАРАТОР:

**Borislav
Kirilov
Niklev**

Digitally signed by Borislav
Kirilov Niklev
DN: c=BG, dc=qualified-natural-
ca, isoCn=Kirilov, givenName=Borislav,
serialNumber=PNOBG-6902192
827, cn=Borislav Kirilov Niklev,
email=bniklev@gmail.com
Date: 2024.04.25 09:44:45
+03'00'

/Борислав Никлев/

ДЕКЛАРАЦИЯ
чл. 234, ал. 2 от Търговския закон

Долуподписаният Борислав Кирилов Никлев, ЕГН _____, л. карта
№ _____, издадена на _____ г. от МВР – гр. София, адрес:
_____ в качеството си на лице, избрано за член на
Съвета на директорите на Национално инвестиционно дружество Надежда АД,

ДЕКЛАРИРАМ, че:

1. не съм бил член на управителен или контролен орган на дружество или кооперация, прекратени поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, при останали неудовлетворени кредитори;
2. не съм бил управител, член на управителен или контролен орган на дружество, за което е било установено с влязло в сила наказателно постановление неизпълнение на задължения по създаване и съхраняване на определените му нива от запаси по Закона за запасите от нефт и нефтопродукти.
3. отговарям на условията, предвидени в устава на Национално инвестиционно дружество Надежда АД.

дата: 25.04.2024 г.
гр. София

ДЕКЛАРАТОР: **Borislav
Kirilov
Niklev**

Digitally signed by Borislav
Kirilov Niklev
DN: c=BG, dc=qualified-natural-
ca, l=SOPIA, sn=Niklev,
givenName=Borislav,
serialNumber=PNOBG-69021928
21, cn=Borislav Kirilov Niklev,
email=bniklev@gmail.com
Date: 2024.04.25 09:45:58 +03'00'

/Борислав Никлев/

ДЕКЛАРАЦИЯ
чл. 237, ал. 3-5 от Търговския закон и 114б от ЗПЩК

Долуподписаният Борислав Кирилов Никлев, ЕГН _____, л. карта № _____, издадена на _____ г. от МВР – гр. София, адрес: _____, в качеството си на лице, избрано за член на Съвета на директорите на Национално инвестиционно дружество Надежда АД,

ДЕКЛАРИРАМ, че:

1. не участвам като неограничено отговорен съдружник в дружество;
2. притежавам над 25 на сто от капитала в „Глобус Ин“ ООД и „Конкордия Сървисис“ ЕООД;
3. не участвам в управлението на други дружества и/или кооперации като прокурист;
4. участвам в управлението на други дружества и/или кооперации като управител на „Конкордия Сървисис“ ЕООД, „Глобус Лигъл Консулт“ ЕООД и „Глобус Ин“ ООД.
5. участвам в управлението на други дружества и/или кооперации като член на Съвета на директорите – „Витоша Венчърс“ АД.
6. нямам право от свое или от чуждо име да извършвам търговски сделки, да участвам в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, както и да бъда прокурист, управител или член на съвет на други дружества или кооперации, когато се извършва конкурентна дейност на дружеството, освен ако уставът на дружеството изрично го допуска или общото събрание е дало своето изрично съгласие.
7. няма да разгласявам информацията, станала ми известна в това ми качество, ако това би могло да повлияе върху дейността и развитието на дружеството, включително след като престана да бъде член на съвета.
8. не са ми известни настоящи и бъдещи сделки, за които считам, че мога да бъда признат за заинтересувано лице

дата: 25.04.2024 г.
гр. София

ДЕКЛАРАТОР:

**Borislav
Kirilov
Niklev**

Digitally signed by Borislav Kirilov
Niklev
DN: c=BG, dc=qualified-natural-ca,
isCn=Kirilov, sn=Niklev,
givenName=Borislav,
serialNumber=PNOBG-690219282
1, cn=Borislav Kirilov Niklev,
email=bniklev@gmail.com
Date: 2024.04.25 09:48:29 +0300

/Борислав Никлев/

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 10, ал. 1, ЗДКИСДПКИ и чл. 27 от Наредба 11 на КФН

Долуподписаният Стоян Николов Николов, ЕГН _____, л.к. № _____,
изд. на _____ г. от МВР-София, с адрес: _____,
в качеството си на лице, избрано за член на
Съвета на директорите на Национално инвестиционно дружество Надежда АД,

ДЕКЛАРИРАМ, че:

1. Не съм бил член на управителен или контролен орган или неограничено отговорен съдружник в дружество, за което е открито производство по несъстоятелност, или в прекратено поради несъстоятелност дружество, ако са останали неудовлетворени кредитори;
2. Не съм обявяван в несъстоятелност и не се намирам в производство за обявяване в несъстоятелност;
3. Не съм съпруг или роднина по права или по сребрена линия до трета степен включително или по сватовство до трета степен с друг член на управителен или контролен орган на дружеството и не се намирам във фактическо съпружеско съжителство с такъв член;
4. Не съм лишен от право да заема материалноотговорна длъжност;
5. Не съм осъждан за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България или в чужбина;
6. Като член на СД на НИД Надежда АД, не мога да упражнявам контрол върху управляващото дружество.

дата: 25.04.2024 г.
гр. София

СТОИАН
ДЕКЛАРАТОР: НИКОЛОВ
НИКОЛОВ

Digitally signed by
СТОИАН НИКОЛОВ
НИКОЛОВ
Date: 2024.04.25
10:08:50 +03'00'

/Стоян Николов /

ДЕКЛАРАЦИЯ
чл. 234, ал. 2 от Търговския закон

Долуподписаният Стоян Николов Николов, ЕГН _____ л.к. № _____
изд. на _____ г. от МВР-София, с адрес: _____
_____, в качеството си на лице, избрано за член на
Съвета на директорите на Национално инвестиционно дружество Надежда АД,

ДЕКЛАРИРАМ, че:

1. не съм бил член на управителен или контролен орган на дружество или кооперация, прекратени поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, при останали неудовлетворени кредитори;
2. не съм бил управител, член на управителен или контролен орган на дружество, за което е било установено с влязло в сила наказателно постановление неизпълнение на задължения по създаване и съхраняване на определените му нива от запаси по Закона за запасите от нефт и нефтопродукти.
3. отговарям на условията, предвидени в устава на Национално инвестиционно дружество Надежда АД.

дата: 25.04.2024 г.
гр. София

СТОИАН
ДЕКЛАРАТОР: НИКОЛОВ
НИКОЛОВ
Digitally signed by
СТОИАН НИКОЛОВ
НИКОЛОВ
Date: 2024.04.25
10:10:10 +03'00'

/Стоян Николов /

ДЕКЛАРАЦИЯ
чл. 237, ал. 3-5 от Търговския закон и 114б от ЗПЩК

Долуподписаният Стоян Николов Николов, ЕГН _____, л.к. № _____
изд. на _____ г. от МВР-София, с адрес: _____
_____, в качеството си на лице, избрано за член на
Съвета на директорите на Национално инвестиционно дружество Надежда АД,

ДЕКЛАРИРАМ, че:

1. не участвам като неограничено отговорен съдружник в дружество;
2. не притежавам над 25 на сто от капитала в други дружества;
3. не участвам в управлението на други дружества и/или кооперации като прокурист;
4. участвам в управлението на други дружества и/или кооперации като управител – „Първа Финансова Брокерска Къща” ЕООД, „София Опъртънити” ООД;
5. участвам в управлението на други дружества и/или кооперации като член на съвет – Витоша Венчърс АД.
6. нямам право от свое или от чуждо име да извършвам търговски сделки, да участвам в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, както и да бъда прокурист, управител или член на съвет на други дружества или кооперации, когато се извършва конкурентна дейност на дружеството, освен ако уставът на дружеството изрично го допуска или общото събрание е дало своето изрично съгласие.
7. няма да разгласявам информацията, станала ми известна в това ми качество, ако това би могло да повлияе върху дейността и развитието на дружеството, включително след като престана да бъда член на съвета.
8. не са ми известни настоящи и бъдещи сделки, за които считам, че мога да бъда признат за заинтересувано лице

дата: 25.04.2024 г.
гр. София

**ДЕКЛАРАТОР: STOIAN
NIKOLOV
NIKOLOV**

/Стоян Николов/

Digitally signed by
STOIAN NIKOLOV
NIKOLOV
Date: 2024.04.25
10:11:07 +03'00'

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 10, ал. 1, ЗДКИСПКИ и чл. 27 от Наредба 11 на КФН

Долуподписаната Велислава Неянова Иванова, ЕГН л.к.
№ издадена на г. от МВР – София, с адрес:
в качеството си на лице, избрано за
член на Съвета на директорите на Национално инвестиционно дружество
Надежда АД,

ДЕКЛАРИРАМ, че:

1. Не съм бил член на управителен или контролен орган или неограничено отговорен съдружник в дружество, за което е открито производство по несъстоятелност, или в прекратено поради несъстоятелност дружество, ако са останали неудовлетворени кредитори;
2. Не съм обявяван в несъстоятелност и не се намирам в производство за обявяване в несъстоятелност;
3. Не съм съпруг или роднина по права или по сребрена линия до трета степен включително или по сватовство до трета степен с друг член на управителен или контролен орган на дружеството и не се намирам във фактическо съпружеско съжителство с такъв член;
4. Не съм лишен от право да заема материалноотговорна длъжност;
5. Не съм осъждан за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България или в чужбина;
6. Като член на СД на НИД Надежда АД, не мога да упражнявам контрол върху управляващото дружество.

гр. София

ДЕКЛАРАТОР:

VELISLAVA
NEVIANOV
A IVANOVA

Digitally signed by
VELISLAVA
NEVIANOVA IVANOVA
Date: 2024.04.30
09:18:22 +03'00'

/Велислава Иванова/

ДЕКЛАРАЦИЯ
чл. 234, ал. 2 от Търговския закон

Долуподписаната Велислава Невянова Иванова, ЕГН _____, л.к.
№ _____, издадена на _____ г. от МВР – София, с адрес:
_____ в качеството си на лице, избрано за
член на Съвета на директорите на Национално инвестиционно дружество
Надежда АД,

ДЕКЛАРИРАМ, че:

1. не съм била член на управителен или контролен орган на дружество или кооперация, прекратени поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, при останали неудовлетворени кредитори;
2. не съм била управител, член на управителен или контролен орган на дружество, за което е било установено с влязло в сила наказателно постановление неизпълнение на задължения по създаване и съхраняване на определените му нива от запаси по Закона за запасите от нефт и нефтопродукти.
3. отговарям на условията, предвидени в устава на Национално инвестиционно дружество Надежда АД.

гр. София

ДЕКЛАРАТОР: VELISLAVA NEVIANOV
A IVANOVA Digitally signed by
VELISLAVA
NEVIANOVA IVANOVA
Date: 2024.04.30
09:21:07 +03'00'

/Велислава Иванова/

ДЕКЛАРАЦИЯ
чл. 237, ал. 3-5 от Търговския закон и 114б от ЗПЩК

Долуподписаната Велислава Невянова Иванова, ЕГН _____, л.к. № _____, издадена на _____ г. от МВР – София, с адрес: г _____, в качеството си на лице, избрано за член на Съвета на директорите на Национално инвестиционно дружество Надежда АД,

ДЕКЛАРИРАМ, че:

1. не участвам като неограничено отговорен съдружник в дружество;
2. не притежавам над 25 на сто от капитала в други дружества;
3. не участвам в управлението на други дружества и/или кооперации като прокурист;
4. не участвам в управлението на други дружества и/или кооперации като управител.
5. не участвам в управлението на други дружества и/или кооперации като член на съвет.
6. нямам право от свое или от чуждо име да извършвам търговски сделки, да участвам в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, както и да бъда прокурист, управител или член на съвет на други дружества или кооперации, когато се извършва конкурентна дейност на дружеството, освен ако уставът на дружеството изрично го допуска или общото събрание е дало своето изрично съгласие.
7. няма да разгласявам информацията, станала ми известна в това ми качество, ако това би могло да повлияе върху дейността и развитието на дружеството, включително след като престана да бъда член на съвета.
8. не са ми известни настоящи и бъдещи сделки, за които считам, че мога да бъда признат за заинтересувано лице

гр. София

ДЕКЛАРАТОР:

VELISLAVA
NEVIANOV
A IVANOVA

Digitally signed
by VELISLAVA
NEVIANOVA
IVANOVA
Date: 2024.04.30
09:23:21 +03'00'

/Велислава Иванова/

По т. 10 от дневния ред: Преизбиране на членовете на одитния комитет, поради изтичане на мандата им.

Проект за решение: ОС приема да се преизберат членовете на одитния комитет, поради изтичане на мандата им.

По т. 11 от дневния ред:

Приемане на промяна във възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и Изпълнителния директор на дружеството.

Проект за решение:

ОС приема предложението месечните възнаграждения на членовете на Съвета на директорите Стоян Николов и Велислава Иванова да бъдат променени на 920 лева за всеки от тях, а на члена на Съвета на директорите и Изпълнителен директор Борислав Никлев, месечното възнаграждение да бъде променено на 5980 лева.

По т. 12 от дневния ред: **Избор на регистриран одитор на дружеството за 2024 г.**

Проект за решение: **ОС избира регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2024 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 2024 г. „БН Одит Консулт“ ЕООД вписано в публичния регистър на одиторските дружества с регистрационен номер 178.

30.04.2024г.

Членове на Одитния комитет:


Ивайло Симеонов Стоев – Председател

Юлиан Живков Андреев


Стоян Николов Николов

По т. 13 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 05.06.2024 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 2023г. Проект за решение: ОС приема отчета на СД за дейността на дружеството през 2023 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 2023 г. Проект за решение: ОС приема отчета на ДВИ за дейността му през изтеклата 2023 г.

4. Приемане на одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2023 г. Проект за решение: ОС приема одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2023 г.

5. Приемане на одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2023 г. Проект за решение: ОС приема одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2023г.

6. Освобождаване от отговорност на членовете на СД за дейността им през 2023 г. Проект за решение: ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2023г.

7. Приемане на решение относно финансовия резултат дружеството за 2023 г. Проект за решение: ОС приема решение за финансовия резултат - печалба на дружеството за 2023 г. да бъде отнесена във фонд Резервен.

8. 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.

9. Преизбиране на членовете на СД, поради изтичане на мандата им. Проект за решение: ОС приема да се преизберат членовете на СД, поради изтичане на мандата им.

10. Преизбиране на членовете на одитния комитет, поради изтичане на мандата им. Проект за решение: ОС приема да се преизберат членовете на одитния комитет, поради изтичане на мандата им.

11. Приемане на промяна във възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и Изпълнителния директор на дружеството. Проект за решение: ОС приема предложението месечните възнаграждения на членовете на Съвета на директорите Стоян Николов и Велислава Иванова да бъдат променени на 920 лева за всеки от тях, а на члена на Съвета на директорите и Изпълнителен директор Борислав Никлев, месечното възнаграждение да бъде променено на 5980 лева.

12. Избор на регистриран одитор на дружеството за 2024 г. Проект за решение: ОС избира регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2024 г., съгласно предложение на одитния комитет.

13. 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 предложения 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 05.06.2024 г. заседание, настоящото пълномощно е валидно и за насроченото при хипотезата на чл. 227 от ТЗ за 20.06.2024 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: 2024г.
гр. София

Упълномощител:
(.....)