

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО
3. ПРИХОДИ
4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА
5. ПРОМЕНИ В ЗАПАСИ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО
6. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ
7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ
8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА
9. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ
10. ВЪЗСТАНОВЕНА/НАЧИСЛЕНА/ОБЕЗЦЕНКА НА ФИНАНСОВИ АКТИВИ, НЕТНО
11. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА
12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ
13. ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ
14. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА
15. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ
16. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ
17. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНЯ
18. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ
19. ВЗЕМАНЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ
20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ
21. СОБСТВЕН КАПИТАЛ
22. ФИНАНСИРАНИЯ
23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ
24. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ
25. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ
26. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ
27. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ
28. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ
29. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ
30. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК
31. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА
32. ИЗЯВЛЕНИЕ ВЪВ ВРЪЗКА С ГЛОБАЛНИТЕ ПРОМЕНИ В КЛИМАТА
33. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ЧЛ.100Н, АЛ.4, Т.2 ЗППЦК
ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ 2 КЪМ ЧЛ.10, Т.1 ОТ НАРЕДБА 2
ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ 3 КЪМ ЧЛ.10,Т.2 ОТ НАРЕДБА 2
ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ 2022Г
ДОКЛАД ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКА НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА
ДЕКЛАРАЦИЯ ПО ЧЛ.100Н, АЛ.4, Т.4 ЗППЦК 88
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ДЕКЛАРАЦИЯ ПО ЧЛ.100Н, АЛ.4, Т3 ЗППЦК

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД, ЕИК: 117035708
за годината, завършваща на 31 декември 2022 год.

Раздели и балансови пера	Приложение №	31.12.2022 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ.ЛВ.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	15;16	3337	3511
Дългосрочни вземания	17	8	8
Активи по отсрочени данъци	24	110	75
		3455	3594
Текущи активи			
Търговски вземания и предплатени разходи	19	32	158
Материални запаси	18	11	20
Вземания по предоставени заеми свързани лица	19	291	-
Други вземания	19	36	272
Парични средства и парични еквиваленти	20	11	25
Общо текущи активи		381	475
ОБЩО АКТИВИ		3836	4069
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен акционерен капитал	21	3500	3500
Резерви	21	441	401
Натрупана загуба	21	(615)	(1 580)
Общо собствен капитал		3 326	2 321
Нетекущи пасиви			
Финансирания	22	116	132
Задължения към персонала при пенсиониране	26	8	44
Други нетекущи задължения	28	1	1
Общо нетекущи пасиви		125	177
Текущи пасиви			
Търговски задължения	25	15	13
Краткосрочни заеми	23	336	336
Задължения към персонала и социалното осигуряване	26	9	35
Други текущи задължения	28	-	37
Задължения по получени небанкови заеми	23	-	1088
Задължения за данъци	27	9	46
Финансирания	22	16	16
Общо текущи пасиви		385	1571
Общо пасиви		510	1748
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		3 836	4 069

Приложенията са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на 27.03. 2023 г.

Дата на съставяне: 21.03.2023 г.

Съставител:

/Светлана Йорданова/

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

Изпълнителен Директор:.....

/Ст.Йорданов/

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

Дата на заверката: 29 март 2023 г.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД, ЕИК: 117035708
за годината, завършваща на 31 декември 2022 год.

Наименование на приходите и разходите	Приложение №	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил.лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил.лв.
Приходи	3	1	7
Други доходи от дейността	4	1 800	73
Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство	5	(7)	8
Разходи за суровини и материали	6	(40)	(47)
Разходи за външни услуги	7	(44)	(56)
Разходи за персонала	8	(142)	(250)
Разходи за амортизации	9	(122)	(136)
Възстановена /начислена/ обезценка на финансови активи, нетно	10	(344)	(4)
Други разходи за дейността	11	(129)	(42)
ПЕЧАЛБА /ЗАГУБА ОТ ОПЕРАТИВНАТА ДЕЙНОСТ		973	(447)
Финансови приходи/разходи (нетно)	12	(43)	(38)
Печалба/загуба преди данък върху печалбата	13	930	(485)
Икономия за данък върху печалбата	14	35	6
Нетна печалба/загуба за годината		965	(479)
Други всеобхватни доходи за периода след данъци - актюерски печалби и загуби по планове с дефинирани вноски		40	20
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		1 005	(459)
Нетна печалба /загуба/ на акция в лева		0.28	(0.13)

Приложенията са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на съставяне: 21.03.2023 г.

Съставител:
 /Светлана Йорданова/

Изпълнителен Директор:.....
 /Ст.Йорданов/

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

Управител и рег. одитор, отговорен за одита: **Денислав Велев**
 Дата на заверката: **29 март 2023 г.**

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО " АД , ЕИК: 117035708
за годината, завършваща на 31 декември 2022 год.

Наименование на паричните потоци	Годината, завършваща на 31.12.2022 хил.лв.	Годината, завършваща на 31.12.2021 хил.лв.
Парични средства от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	48	32
Плащания/Постъпления свързани със застрахователни дружества	(7)	(7)
Плащания на доставчици	(144)	(175)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване	(174)	(260)
Платени/Възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	(64)	41
Други парични потоци	1 685	19
Платени лихви по заеми за основната дейност	(7)	(45)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1 337	(395)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажби на имоти, машини и оборудване	90	2
Плащания за покупка на имоти, машини и оборудване		(23)
Други парични потоци от инвестиционната дейност		(189)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	90	(210)
Парични потоци от финансова дейност		
Парични потоци свързани с лихви, банкови такси и комисионни	(62)	(1)
Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	(1 379)	624
Нетни парични потоци от финансова дейност	(1 441)	623
Изменение на наличностите през годината	(14)	18
Наличности от парични средства на 1 януари	25	7
Парични наличности в края на периода	11	25

Приложенията са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на съставяне: 21.03.2023 г.

Съставител:
 /Светлана Йорданова/

Изпълнителен Директор:.....
 /Ст.Йорданов/

„ФИНСТАБ” ООД, гр. София

Одиторско дружество рег.№ 104

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

Дата на заверката: 29 март 2023 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО " АД , ЕИК: 117035708
за годината,завършваща на 31 декември 2022 год.

В ХИЛ.ЛВ.

Показатели	Основен акционерен капитал	Законови резерви	Резерв от актюерска оценка	Допълнителни резерви	Нагрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо на 1 януари 2021 год.	3500	379	2	255	(1 356)	2780
Промени в собствения капитал през 2021 година						
Покриване на загуба				(255)	255	
Общ всеобхватен доход за годината					(479)	(479)
Друг всеобхватен доход за периода-актюерски печалби и загуби			20	-		20
Салдо към 31 декември 2021 год.	3500	379	22	0	(1 580)	2321
Промени в собствения капитал през 2022 година						
Общ всеобхватен доход за годината					965	965
Друг всеобхватен доход за периода-актюерски печалби и загуби			40			40
Салдо към 31 декември 2022 год.	350	379	62	0	(615)	3 326

Приложенията са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на съставяне: 21.03.2023 г.

Съставител:
 /Светлана Йорданова/

Изпълнителен Директор:.....
 /Ст.Йорданов/

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

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

Дата на заверката: 29 март 2023 г.

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

Хил. лв.

Съдържание	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване	Общо
Към 01 януари на предходна година								
Отчетна или преоценена стойност	1099	3021	1311	792	448	50	251	6972
Натрупана амортизация	0	1399	1286	465	314	49	0	3513
Балансова стойност	1099	1622	25	327	134	1	251	3459
За предходната година								
Начално салдо – балансова стойност	1099	1622	25	327	134	1	251	3459
Преценка	0	0	0	0	0	0	0	0
Новопридобити активи	0	0	0	19	0	0	189	208
Отписани по отчетна стойност	0	0	1	3	0	3	19	26
Отписана амортизация за периода	0	0	0	3	0	3	0	6
Отписани (по балансова стойност)	0	0	0	0	0	0	19	19
Начислена амортизация за периода	0	87	3	23	23	0	0	136
Крайно салдо балансова стойност	1099	1535	21	323	111	1	421	3511
Към 31 декември на предходната година								
Отчетна или преоценена стойност	1099	3021	1310	808	448	47	421	7154
Натрупана амортизация	0	1486	1289	485	337	46	0	3643
Балансова стойност	1099	1535	21	323	111	1	421	3511
За текущата година								
Начално салдо балансова стойност	1099	1535	21	323	111	1	421	3511
Преценка	0	0	0	0	0	0	0	0
Новопридобити активи	0	0	0	0	0	0	37	37
Отписани по отчетна стойност	0	24	1	9	270	17	0	321
Отписана амортизация за периода	0	17	1	3	194	17	0	232
Отписани (по балансова стойност)	0	7	0	6	76	0	0	89
Начислена амортизация за периода	0	85	1	23	12	1	0	122
Крайно салдо балансова стойност	1099	1443	20	294	23	0	458	3337
Към 31 декември на текущата година								
Отчетна или преоценена стойност	1099	2997	1309	799	178	30	458	6870
Натрупана амортизация		1554	1289	505	155	30	0	3533
Балансова стойност	1099	1443	20	294	23	0	458	3337

Съставител:.....

/Св.Йорданова/

Изпълнителен Директор:.....

/Ст.Йорданов/

Справка към приложение № 16
НЕТЕКУЩИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Хил. лв.

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

Съставител:.....

/Св.Йорданова/

Изпълнителен Директор:.....

/Ст.Йорданов/

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

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

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

1.1. Собственост и управление

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

Към 31 декември 2022 г. разпределението на акционерният капитал на Дружеството е както следва:

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

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

Дружеството се управлява и представлява от изпълнителния директор Стефан Асенов Йорданов.

Ръководството на дружеството в лицето на Съвета на директорите има следния състав към 31 декември 2022г. :

Румен Василев Петров	Председател
Паулина Дешкова Дешкова	Зам.председател
Стефан Асенов Йорданов	Член

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

Одитният комитет има следния състав:

Юлка Асенова Калинова	Председател
Делян Любомиров Димов	Член
Тихомир Николов Кунев	Член

1.2. Предмет на дейност

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

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

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

През 2021г. на основание регистрацията си на земеделски производител дружеството започва производство и продажба на растениевъдна продукция която продължи да осъществява и през 2022г.

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

1.3. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2020 – 2022 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2020	2021	2022
БВП в млн. лева *	120,553	139,012	117,954
Реален растеж на БВП *	-4.0%	7.6%	2.9%
Инфлация в края на периода (ХИПЦ)	0.0%	6.6%	14.3%
Среден валутен курс на щатския долар за периода	1.61	1.73	1.87
Валутен курс на щатския долар в края на периода	1.59	1.73	1.83
Основен лихвен процент в края на периода	0.00	0.00	1.30
Безработица (в края на периода)	6.7%	4.8%	4.7%

* По данни на БНБ към 30 септември 2022 г. източник: БНБ

Войната в Украйна – влияние върху дейността

Ръководството наблюдава, текущо анализира и оценява възможните последици и ефекти от войната върху дейността на дружеството. На този етап тя не оказва пряко непосредствено влияние върху дейността на дружеството. Поради това, ръководството на Дружеството не е идентифицирало области във финансовия отчет, върху които войната в Украйна да има пряко и съществено отражение и ефекти, включително по отношение на оценката на отделните активи и пасиви.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на годишния финансов отчет

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

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

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2022 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Новите и/или променените стандарти и тълкувания включват:

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

- Промени в МСС 16 Имоти, машини и съоръжения (в сила за годишни периоди от 01.01.2022 г., приети от ЕК).
- Промени в МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи (в сила за годишни периоди от 01.01.2022 г., приети от ЕК).
- Годишни подобрения в МСФО 2018-2020 в МСФО 1 Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане, МСФО 9 Финансови инструменти, Илюстративен пример 13 към МСФО 16 Лизинг и МСС 41 Земеделие (в сила за годишни периоди от 01.01.2022 г., приети от ЕК).

Към датата на издаване за одобряване на този финансов отчет са издадени, но не са все още в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2022 г., няколко нови стандарти и разяснения, както и променени стандарти и разяснения, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството. От тях ръководството е преценило, че следните биха имали потенциален ефект в бъдеще за промени в счетоводната политика и класификацията и стойностите на отчетни обекти във финансовите отчети на дружеството за следващи периоди, а именно:

- Промени в МСС 1 Представяне на финансови отчети и Изложение за практика 2 (в сила за годишни периоди от 01.01.2023 г., приет от ЕК).
- Промени в МСС 1 Представяне на финансови отчети (в сила за годишни периоди от 01.01.2024 г., не приети от ЕК).
- Промени в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки (в сила за годишни периоди от 01.01.2023 г., приети от ЕК).
- МСС 12 Данъци върху дохода (в сила за годишни периоди от 01.01.2023 г., приет от ЕК).
- Промени в МСС 1 Представяне на финансови отчети, нетекущи задължения, обвързани с ограничителни условия (в сила за годишни периоди от 01.01.2024 г., не са приети от ЕК).

Ръководството е в процес на проучване, анализ и оценка на ефектите от промените, които биха оказвали влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството.

Допълнително, за посочените по-долу нови стандарти, променени стандарти и приети тълкувания, които са издадени, но все още не са в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2022 г., ръководството е преценило, че следните не биха имали потенциален ефект за промени в счетоводната политика и класификацията и стойностите на отчетни обекти във финансовите отчети на дружеството, а именно:

- Подобрения на МСФО 17 Застрахователни договори (в сила за годишни периоди от 01.01.2023 г., приет от ЕК).
- МСФО 17 Застрахователни договори (в сила за годишни периоди от 01.01.2023 г., приет от ЕК).
- МСФО 10 (променен) – Консолидирани финансови отчети и МСС 28 (променен) – Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия – относно продажби или апорт на активи между инвеститор и негови асоциирани или съвместни предприятия (с отложена ефективна дата на влизане в сила, подлежаща на определяне от СМСС).
- Промени в МСФО 16 Лизинг (в сила за годишни периоди от 01.01.2024 г., не са приети от ЕК).

Финансовият отчет е изготвен на база на историческата цена.

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

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

Представянето на финансовия отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани

предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, и респ. върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на изготвяне на годишния финансов отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условията на финансова криза несигурностите са по-значителни).

Действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството за периода, приключващ на 31 декември 2022 година е изготвен на базата на принципа за действащо предприятие. Това означава, че дружеството няма нито намерение, нито необходимост да преустанови своята дейност в обозримо бъдеще.

Въпреки че собственият капитал е под размера на регистрирания със 174 хил.лв., то размерът на собственият капитал остава положителна величина – 3326 хил.лв. /31.12.2021г. - 2321 хил.лв./, през текущата година е реализирана печалба в размер на 965 хил.лв. /2021г.-479 хил.лв. текуща загуба/, т .е. подобрение с 1005 хил.лв., текущите активи надвишават текущите пасиви, Дружеството погасява редовно своите задължения и няма просрочени такива към датата на баланса, паричните потоци от основна дейност са положителна величина. Някои финансови коефициенти показват подобрение през 2022г. спрямо предходния период.

През годината не е извършвана дейност по свинеуговане. Получени са обезщетения за унищожени животни в размер на 1629 хил.лв.

По мнение на ръководството не са налице в обозримо бъдеще негативни фактори, които биха могли да окажат влияние на Дружеството. От ръководството са разработени планове за бъдещи действия с цел генериране на приходи. Намеренията на дружеството-майка са да не закрива предприятието или да се преустановява неговата дейност в обозримо бъдеще.

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

През 2019г. „Свинокомплекс Николово“ АД става дъщерно дружество на Вианд ЕАД. Към датата на изготвянето на отчетите за 2019г., 2020г, 2021г. и 2022г. дружеството не развива активна икономическа дейност по отглеждане на животни.

През 2020 г.и 2021г. „Свинокомплекс Николово“ АД участва в кандидатстване по програми за инвестиции в земеделските стопанства от ПРСР 2014-2020г. с цел подобряване на биосигурността и възстановяване на отглеждането, възпроизводството и реализацията на свине. Към 31 декември 2022г. дружеството е поело следните ангажименти към ДФ Земеделие:

- по подмярка 5.1 „Подкрепа за инвестиции в превантивни мерки, насочени към ограничаване на последствията от вероятни природни бедствия, неблагоприятни климатични явления и катастрофични събития“ от мярка 5 „Възстановяване на селскостопански производствен потенциал, претърпял щети в резултат от вероятни природни бедствия, неблагоприятни климатични явления и катастрофични събития;
- по подмярка 4.1 „Инвестиции в земеделски стопанства“ от мярка 4 „Инвестиции в материални активи“от ПРСР за периода 2014г.-2020 г.;

През 2022 г. усилията на Ръководството на Дружеството са насочени главно към:

- Непосредствено наблюдение и проследяване на ситуацията, свързана със заболяването „африканска чума по свинете” в регионален и национален мащаб. Очертаване на стратегия и план за действие в създамата се ситуация и възстановяване на производството в свинекомплекса на природни бедствия, и въвеждане на подходящи превантивни мерки“ от ПРСР 2014-2020 г

- Обновяване на материалната база, частични реконструкции и ремонти, като първа стъпка към това е подписваният договор с ДФ Земеделие в началото на второто тримесечие на 2022 г. на договор за финансиране по подмярка 4.1. „Инвестиции в земеделските стопанства“от мярка 4 „Инвестиции в материални активи“ от ПРСР 2014-2020г.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет както следва:

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

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

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

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

2.3.Функционална валута и признаване на курсови разлики

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

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към края на отчетния период те са оценени в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

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

2.4. Приходи

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

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

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

Приходите от транспортни услуги се признават, когато контролът върху ползата от предоставената

услуга е прехвърлен върху ползвателя на услугите.

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

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

Приходи от финансиране

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

2.5.Разходи

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

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

- общи и административни разходи;
- разходи за брак на материални запаси;
- разходи свързани с изпълнение на задължение.

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

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

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

2.6.Имоти, машини и оборудване

Имоти ,машини и оборудване (дълготрайни материални активи) са представени по историческа цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация .

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки

разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

При придобиване на имоти, машини и оборудване при условията на разсрочено плащане, покупната цена е еквивалентна на сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение.

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

Последващо оценяване

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

Последващи разходи

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

Методи на амортизация

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

Срокът на годност по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.;
- машини и оборудване – от 3 г. до 10 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – от 4 г. до 10 г.;
- стопански инвентар – 7 г.;
- други – 6 г.;

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

Обезценка на активи

Балансовите стойности на имотите, машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични

потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

2.7. Нематериални активи

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

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

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

2.8. Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества

„Свинекомплекс Николово” АД няма инвестиции в дъщерни или асоциирани предприятия.

2.9. Материални запаси

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

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

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

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

2.10. Финансови инструменти

2.10.1. Финансови активи

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

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

Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество. Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в отчета за финансовото състояние, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

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

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

2.10.2. Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

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

Финансови пасиви

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

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

2.10.3. Видове финансови инструменти

Търговски и други вземания

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

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

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

Предоставени заеми

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

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват наличности по каса и разплащателни сметки.

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

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

Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички получени заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване,

лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, се оценяват последващо по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в отчета за всеобхватния доход като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

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

2.11. Правителствени финансираня

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

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

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

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

Краткосрочни доходи

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

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

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Планове с дефинирани вноски

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО) в съотношение 60:40 (2021 г.: 60:40).

Тези осигурителни и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, са планове с дефинирани вноски. При тях работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове “Пенсии”, фонд “Общо заболяване и майчинство”, фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест”, както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и

професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

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

Планове с дефинирани вноски

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

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

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

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

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

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

Доходи при напускане

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

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

2.13. Акционерен капитал и резерви

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

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

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, определена по решение на Общото събрание на акционерите;

- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

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

2.14. Лизинг

Финансов лизинг

Лизингодател

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

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

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

Оперативен лизинг

Лизингодател

Наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите имоти, машини и оборудване като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на лизингодателя.

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

2.16. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за

2022 г. е 10% (2021 г. : 10%).

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

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

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

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

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

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

През 2022 г. отсрочените данъци върху печалбата се оценяват при ставка 10%, която беше валидна и за 2021 г.

2.16. Доходи на акция

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

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

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

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

Актюерски изчисления

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

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

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

Международен счетоводен стандарт (МСС) 19 – Доходи на наетите лица третира това изискване като дългосрочно задължение на работодателя за изплащане на дефинирани доходи при напускане. Това налага прилагането на актюерски методи за изчисляване на настоящата стойност на бъдещите задължения на работодателя за изплащане на дефинирани доходи, чрез прилагане на Кредитния метод на прогнозираните единици.

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

Обезценка на вземания /Кредитна загуба/

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

Прилагането на МСФО 9 от дружеството основно засяга обезценката на финансови активи по модела на очакваните кредитни загуби, който има ефект върху финансовите търговски и други вземания. Дружеството прилага опростен подход за признаване на очаквани загуби, тъй като те не съдържат съществен компонент за финансиране.

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

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

При изготвяне на Годишния финансов отчет за 2022 г. дружеството е извършило обезценка на своите вземания към 31 декември 2022 г.

Обезценка на материални запаси

В края на всяка финансова година дружеството извършва преглед на състоянието и използваемостта

на наличните материалните запаси. При установяване на запаси, които съдържат потенциална вероятност да не бъдат реализирани по съществуващата им балансова стойност в следващите отчетни периоди, дружеството обезценява материалните запаси до нетна реализируема стойност.

3.ПРИХОДИ

	2022	2021
	BGN"000	BGN"000
Приходи от продажба на растениевъдна продукция	1	7
Общо	1	7

4. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2022	2021
	BGN"000	BGN"000
Приходи от наеми	24	35
Други приходи/от продажба на ДМА, метални и дърв. отпадъци	118	17
Приходи от отписване на задължения	1	1
Приходи от компенсируеми отпуски на персонала	3	1
Приходи от финансиране	25	19
Приходи от обезщетение за унищожени животни	1 629	0
Общо	1 800	73

5.ПРОМЕНИ В ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	2022	2021
	BGN"000	BGN"000
Промени в запасите на растениевъдна продукция и незавършено производство	(7)	8
Общо	(7)	8

6. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2022	2021
	BGN"000	BGN"000
Разходи за ел.енергия	37	34
Разходи за горива, масла и резервни части	2	9
Разходи за други материали и консумативи	0	3
Разходи за семена за посев, торове и препарати за раст.защита	1	1
Общо	40	47

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2022	2021
	BGN"000	BGN"000
Разходи за абонаментни услуги	13	17
Разходи за други външни услуги	415	14
Разходи за одиторски възнаграждения	67	710
Разходи за застраховки	7	7
Разходи за услуги по граждански договори	2	3
Разходи за комуникации	1	7
Разходи за охранителни услуги	11	0
Общо	44	56

Съгласно чл. 30 от действащия Закон за счетоводството дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2022 г. е в размер на 6 хил.лв. Не са предоставяни допълнителни услуги.

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2022	2021
	BGN"000	BGN"000
Текущи възнаграждения	115	196
Вноски по социалното осигуряване	19	36
Разходи за дефинирани доходи на персонала съгл. МСС 19	8	6
Начисл. суми за неизползв. отпуски и осигуровки върху тях		12
Общо	142	250

9. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

Разходите за амортизации на имоти, машини и оборудване са в размер на 122 хил.лв. /2021г: 136 хил.лв.

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

	2022	2021
	BGN"000	BGN"000
Начислени обезценки на вземания	344	4
Общо	344	4

11. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2022	2021
	BGN"000	BGN"000
Балансова стойност на отписани продадени активи	71	0
Балансова стойност на отписани бракувани активи	19	0
Разходи за местни данъци и такси	25	23
Разходи по предоставяне на соц. придобивки	7	11
Разходи за брак на материални запаси	1	
Разходи за корекция на данъчен кредит при брак	1	
Разходи по държавни и общински такси	3	4
Други разходи за дейността	2	4
Общо	129	42

12. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ, нетно

	2022	2021
	BGN"000	BGN"000
Приходи от лихви по предоставен заем на свързано лице	5	0
Разходи за лихви по получен заем от ДФ Земеделие	(6)	(7)
Разходи за лихви по получен заем от свързано лице	(26)	(31)
Разходи за лихви по просрочени плащания	(16)	0
Общо	(43)	(38)

13. ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Към 31 декември 2022г. дружеството формира счетоводна печалба в размер на 930 хил.лв., която произтича основно от постъпилото през третото тримесечие на 2022 г. обезщетение от ОДБХ за унищожените през 2019 г. свине.

С решение № 2832/24.03.2022 г. на Върховен административен съд –гр.София се потвърди решение № 30/30.06.2021г. на Административен съд –гр.Русе в което дружеството, в качеството си на ищец,спечели заведеното съдебно дело за допълнително обезщетяване за унищожените и обезщетени на ниска стойност през 2019 г. животни.

14.ИКОНОМИЯ ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

За отчетната 2022 г. дружеството формира положителен финансов резултат(счетоводна печалба) в размер на 930 хил.лева. След начисляване на актив по отсрочени данъци в размер на 35 хил.лв. печалбата към 31 декември 2022 г. е в размер на 965 хил.лв.

Съгласно изискванията на ЗКПО след преобразуване на финансовият резултат се формира данъчна печалба, която дружеството приспада от генерирани данъчни загуби в предходни пет години в следващите пет години .

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

Към 31 декември 2022 г.дълготрайните материални активи на дружеството включват: сгради, машини и оборудване, транспортни средства, стопански инвентар и други активи.

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

16. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ - справка към приложение № 16

Към 31 декември 2022 г.дружеството притежава програмен продукт по селекционна програма и закупено право върху търговска марка „Липник” .

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

Към 31 декември нематериалните активи на дружеството са напълно амортизирани.

17. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Дружеството има сключен договор за продажба на селскостопанска техника на разсрочено плащане за период от 48 месеца на стойност 8 хил.лв. /31.12.2021г: 8 хил.лв./.

18.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12. 2022 BGN"000	31.12.2021 BGN"000
Медикаменти	8	8
Горива	1	2
Мат.запаси под прага на същественост за ДМА	2	2
Незавършено производство на ГП	0	8
Общо	11	20

19. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ, ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12. 2022 BGN"000	31.12.2021 BGN"000
Вземания по договор за цесия	-	204
Вземания от клиенти намалени с размера на обезценката	28	140
им	4	18
Предплатени разходи и предоставени аванси	22	65
Вземания по съдебни спорове	6	1
Вземания от бюджета	3	2
Вземания от подотчетни лица		
Вземания по предоставен заем към свързано лице	291	0
Други вземания	5	0
Общо	359	430

20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12. 2022 BGN"000	31.12.2021 BGN"000
Парични средства в банки	10	23
Парични средства в брой	1	1
Левава равностойност на ваучери за храна	0	1
Общо	11	25

21. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2022 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 3 500 хил.лв.и е разпределен в 3 500 000 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 1лв.

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

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

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

за 2014 г. 50 х.лв.;

за 2013 30 х.лв.;

за 2012 г. 35 х.лв.

Допълнителни резерви

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

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

Резерв от актюерски печалби и загуби в размер на 62 хил.лв. формиран от актюерски печалби и загуби, включително разлика между фактическата възвръщаемост от активите по плана и признатата стойност в текущата печалба или загуба

Неразпределена печалба от минали години

Към 31 декември 2022 г. дружеството няма неразпределена печалба от минали години.

Непокрыта загуба от минали години

В началото на 2022 г. формираната загуба за отчетната 2021 г. е отнесена в състава на непокрыта загуба от минали години и към 31 декември 2022 г. непокрытата загуба от минали години е в размер на 1 580 хил.лв.

Текуща печалба/загуба

Към 31 декември 2022 г. дружеството формира печалба след данъци в размер на 965 хил.лв.

22. ФИНАНСИРАНИЯ

В раздел „Нетекущи пасиви” е отразена дългосрочната част от балансовата стойност на финансиране по изпълнен проект, утвърден по програма САПАРД в размер на 116 хил.лв.

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

През 2022 г. е признат приход от финансиания по програма САПАРД в размер на 16 хил.лв. /2021г: 16 хил.лв./.

В края на 2022г. дружеството е отчетило текущ приход в размер на 9 хил.лв. от финансиране в резултат на компенсация по Решение на Министерски Съвет по Програма за компенсиране на небитови крайни клиенти на електрическа енергия с цел смекчаване на последиците от нестабилността на цените на енергийния пазар.

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ

Краткосрочни задължения

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

	31.12. 2022	31.12.2021
	BGN”000	BGN”000
Период на погасяване до 1 г.	336	336
Общо	336	336

➤ *Предоставен заем от свързано лице*

	31.12. 2022	31.12.2021
	BGN"000	BGN"000
Период на погасяване до 1 г.	-	1 088

Общо	0	1 088
-------------	----------	--------------

24. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

През 2022г. дружеството формира активи по отсрочени данъци, отразени в отчет за финансовото състояние, съгласно приетата счетоводна политика

Към 31 декември 2022 г.	Размер на временната разлика /в лева/	Актив по отсрочени данъци /в лева/
А. Намаляеми		
1.Начислени компенсируеми отпуски	2 789.53	278.95
2.Счетоводно нач.амортизации	727 369.75	72 736.98
3.Обезценка на вземанията	357 915.51	35 791.55
4.Начислени възнагр.на физ.лица, неплатени към 31.12.2022г.	1 353.33	135.33
5.Дефинирани доходи на персонала	7 649.71	764.97
ОБЩО А: (1+2+3+4)	1 097 077.83	109 707.78

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

25. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN"000	BGN"000
Задължения към доставчици	14	12
Задължения към клиенти по аванси	1	1

Общо	15	13
-------------	-----------	-----------

26. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

Текущи задължения

	31.12. 2022	31.12.2021
	BGN"000	BGN"000
Задължения към персонала	5	12
Провизирани суми по компенс.отпуски и осиг.вноски	2	18
Задължения по социално осигуряване	2	5
Общо	9	35

Задължения към персонала при пенсиониране

	31.12. 2022	31.12. 2021	31.12.2020
	BGN"000	BGN"000	BGN"000
Дефинирани доходи на персонала	8	44	
Общо	8	44	

27. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12. 2022	31.12.2021
	BGN"000	BGN"000
Задължения за местни данъци и такси	8	43
Задължения по ЗДДФЛ	1	3
Общо	9	46

28. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Нетекущи пасиви

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

В отчета за финансовото състояние в раздел „Други нетекущи задължения” в размер на 1 хил.лв. са включени приходите за бъдещи периоди /31.12.2021г: 1 хил.лв./.

Текущи пасиви

В текущите пасиви на лицевата страна на отчета за финансовото състояние на Свинокомплекс Николово АД са отразени следните текущи задължения за предходната финансова година, приключваща на 31.12.2021г. по начислени лихви по предоставен кредит от „Вианд“ ЕАД в размер на 36 хил.лв и -за начислени лихви по получен кредит от ДФ Земеделие размер на 1 хил.лв.

29.УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

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

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

30.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

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

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

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

Валутен риск

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

Ценови риск

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

Кредитен риск

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

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период по-дълъг от обичайно договорените срокове само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството. За останалата част от клиентите - плащанията от

продажбите се извършват само по банков път в срок до десет дни от датата на сделката или в деня на сделката.

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

Ликвиден риск

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

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

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

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

Риск на лихвоносните парични потоци

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

Управление на капиталовия риск

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

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

31. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2022г. свързаните лица на Свинокомплекс Николово АД включват:

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

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

-по покупко-продажба на дълготраен актив /Свинокомплекс Николово АД в качеството си на продавач/;

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

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

През периода от 01 януари 2022 г. до 31 декември 2022 г. Свинокомплекс Николово АД е извършило сделки по отдаване под наем на собствено МПС, машини и съоръжения и покупко-продажба на дълготраен актив на обща стойност 7 хил.лв. Средствата са постъпили по разплащателната сметка на дружеството.

През периода от 01 януари 2022 г. до 31 декември 2022 г. размерът на предоставения заем от мажоритарния собственик на капитала е в размер на 42 хил.лв. Към 31.12.2022 г. Свинокомплекс Николово АД погасява своето задължение към заемодателя „Вианд“ЕАД по договор за получен заем в размер на 1 192 хил.лв.,от които главница в размер на 1 130 хил.лв. и лихва в размер на 61 хил.лв.

В края на деветмесечието на 2022г. е сключен договор за предоставяне на дългосрочен паричен заем между „Вианд“ ЕАД /заемател/ и Свинокомплекс Николово АД /заемодател/ с договорирана лихва по пазарен лихвен процент. През периода „Свинокомплекс Николово“ АД извършва плащане в полза на „Вианд“ ЕАД в размер на 410 хил.лв., от които към 31.12.2022 г. от заемателя 119 хил.лв. Задължението на „Вианд“ ЕАД по получения заем към 31.12.2022г. е в размер на 291 хил.лв.

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

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите.

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

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

32. ИЗЯВЛЕНИЕ ВЪВ ВРЪЗКА С ГЛОБАЛНИТЕ ПРОМЕНИ В КЛИМАТА

Последните научни данни показват безпрецедентни изменения на световния климат. Съгласно последните доклади на Междуправителствения комитет на ЕС по изменения на климата, се наблюдават изменения /в някои случаи необратими/ в режима на валежите, ветровете и океанските течения в резултат на глобалното затопляне. По отношение на борбата с климатичните изменения ЕС приема законова база с дългосрочна визия за неутрален по отношение на климата до 2050 год., намалявайки драстично своите емисии на парникови газове и начини за компенсиране на оставащите и неизбежни емисии. Преходът към неутралност по отношение на климата ще създаде значителни възможности за:

икономически растеж

пазари

създаване на работни места

технологично развитие

Европейският законодателен акт за климата превръща постигането на целта на ЕС за намаляване на вредните емисии с 55% до 2030 в законово задължение и за постигане на климатично неутрален ЕС.

За намалението на парниковите емисии е приет пакет от мерки включващи:

Енергийна ефективност

Енергия от възобновяеми източници

Енергийно данъчно облагане

Система на ЕС за търговия с емисии

Инфраструктура за алтернативни горива

Стандарти за емисиите на CO₂ от леки и лекотоварни автомобили и т.н.

Повечето индустрии са били или вероятно са засегнати от изменението на климата и усилията за управление на неговото въздействие. Следователно въпросите, свързани с климата, могат да повлияят на обхвата на потенциалните бъдещи икономически сценарии и на оценката на кредиторите за значително увеличение на кредитния риск. Възгледите на участниците в пазара за потенциално законодателство, свързано с климата, могат да повлияят на справедливата стойност на активи или пасиви.

За настоящият отчетен период Свинокомплекс Николово АД не е изложен на климатичен риск. На риск свързан с промените в климата не е изложен бизнес сектора, в който дружеството развива дейността си.

За текущата финансова година, промените в климатичната обстановка не са оказали влияние върху финансовите отчети и дейността на дружеството.

33.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

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



"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

7057 с.Николово, обл.Русенска

тел.за контакт 0885 706 280

ЕИК: 117035708

ИН по ЗДДС: BG 117035708

МОЛ: Стефан Йорданов

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на „СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО” АД, село Николово за 2022г.,

съгласно чл. 32, ал. 1, т. 2 Наредба № 2 от 12.10.2007 г.

I. Обща информация:

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

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

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

На проведено на 19.09.2022г. извънредно Общо събрание на акционерите бе прието решение за промяна в управителния орган на „Свинекомплекс Николово” АД, както следва: г-жа Мариана Евгениева Киселова бе освободена като член от състава на Съвета на директорите, като на нейно място бе избрана г-жа Паулина Дешкова Дешкова. Промяната на посоченото обстоятелство е вписана в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 28.09.2022г. Членовете на съвета на директорите не притежават акции от капитала на дружеството.

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

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

На 30.06.2022 г. бе проведено редовното годишно Общо събрание на акционерите на Дружеството с уникален идентификационен код на събитието 6SN-RGMS-20220630, ISIN код на емисията акции на „Свинекомплекс Николово” АД е BG1100072013, на което бяха взети решения по следните точки от дневния ред: Приемане на Годишния доклад за дейността на дружеството за 2021 година; Приемане на доклада на регистрирания одитор за резултатите от извършения одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2021г.; Одобряване на одитирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2021 година; Приемане на решение за разпределяне на финансовия резултат за 2021г.; Приемане на отчета на директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2021г.; Освобождаване от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2021г.; Приемане на отчета на Одитния комитет за дейността му през 2021г.; избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2022г. – „Финстаб” ООД, рег.№104, представлявано от управителя му – Денислав Велев – регистриран одитор с диплом/регистрация № 0651/2009г. към ИДЕС; Приемане Програма за корпоративно управление за 2022г. и отчета за корпоративно управление през 2021г.; Приема годишния доклад за прилагане на политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2021г.; Приема решение за преизбиране на настоящите членове на Одитния комитет за нов едногодишен мандат.

Материалите за проведеното редовно Общо събрание на акционерите на Дружеството, както и решенията, взети от него, са обявени в системата „EXTR1”, и „e-register” към КФН на 29.05.2022г., и съответно на 30.06.2022г., и всички заинтересовани лица имат достъп до тази информация чрез “x3news”.

На 19.09.2022г. бе проведено извънредно Общо събрание на акционерите с уникален идентификационен код на събитието 6SN-EGMS-20220905, ISIN код на емисията акции на „Свинекомплекс Николово” АД е BG1100072013, на което бяха взети решения за извършване на промени в състава на Съвета на директорите на дружеството, както и промяна на възнаграждението на членовете на СД за дейността им като такива.

Материалите за проведеното извънредно Общо събрание на акционерите на Дружеството, както и решенията, взети от него, са обявени в системата "EXTR1" и „e-register" към КФН на 03.08.2022г., и съответно на 23.09.2022г., и всички заинтересовани лица имат достъп до тази информация чрез "x3news".

Акционери, притежаващи най-малко 5 на сто от гласовете в Общото събрание на акционерите на „Свинокомплекс Николово" АД към 31.12.2022 г./Таблица №1/

Таблица №1

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

II. Преглед на дейността на Дружеството през 2022 г.

През 2022 г. усилията на ръководството на „Свинокомплекс Николово" АД са насочени основно към възстановяване на материалната база за отглеждане на свине и отново населване на комплекса, в който на 19.07.2019 г. след извършване на лабораторна проба в Изпитателна лаборатория „Екзотични и особено опасни инфекции" към НДНИВМИ беше установен геном на вируса „африканска чума по свинете". В тази връзка и на основание на Заповед на Изпълнителния директор на Българска агенция по безопасност на храните, в съответствие с разпоредбите на българското и европейското законодателство бе извършено умъртвяване по хуманен начин на всички животни в животновъден обект – Свинокомплекс Николово, намиращ се в с.Николово, общ. Русе, обл. Русе.

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

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

През 2022 г. в „Свинокомплекс Николово" АД се извършва почистване на помещенията за отглеждане на животни, почистване на територията на комплекса от храсти и високи треви с цел подготовка на строителни дейности на територията.

През 2022г. дружеството осъществява дейност по производство и продажба на земеделска продукция.

През 2022 г. дружеството има действащи сключени договори за отдаване под наем на сграден фонд, моторно превозно средство и машини и съоръжения.

Изплащането на месечните заплати на работниците на дружеството през периода се извършва в уговорените срокове в размер уговорен в индивидуалните трудови договори с работниците и служителите на дружеството при спазване на всички разпоредби предвидени в трудовото, осигурителното и данъчното законодателство в страната.

През 2023 г. усилията на ръководството на дружеството трябва да се насочи главно към обновяване на материалната база, извършването на задължителни реконструкции и ремонти, както и активна подготовка за възстановяване на дейността си по отглеждане на свине.

Основни рискове и несигурност:

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

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

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

3. Епидемичната обстановка, свързана с разпространението на COVID-19. На този етап ръководството на

предприятието не може да оцени какви биха били евентуалните последици за бранша, но създалата се ситуация носи риск от забавяне на изпълнението на инвестиционните намерения на дружеството.

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

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

През 2023г. усилията на СД и целият колектив трябва да се насочат главно към следното:

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

Породен състав /селекция и репродукция/:

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

В репродукцията резултатите, които се отчетоха до загробване на цялото поголовие бяха повече живородени и отбити прасета от свиня-майка.

В изкуственото осеменяване се прилагаха най-добрите практики.

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

След възстановяване на дейността по производство и търговия със свинско месо, разплодни и племенни животни, малки прасета и селскостопански животни, месо и месни произведения, ще продължи да се работи в същата насока като целта е да се постигнат резултатите, отчетени до момента преди загробване на поголовието и надграждането им в бъдещата дейност на дружеството.

Хранене и отглеждане:

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

Николово АД погасява своето задължение към заемодателя „Вианд“ЕАД по договор за получен заем в размер на 1 192 хил.лв.,от които главница в размер на 1 130 хил.лв. и лихва в размер на 61 хил.лв.

През периода „Свинокомплекс Николово“ АД извършва плащане в полза на „Вианд“ ЕАД в размер на 410 хил.лв., от които към 31.12.2022 г. от заемателя е възстановена главница в размер на 119 хил.лв. Задължението на „Вианд“ ЕАД по получения заем към 31.12.2022г. е в размер на 291 хил.лв.

През периода от 01 януари 2022 г. до 31 декември 2022 г. Свинокомплекс Николово АД е извършило сделки по отдаване под наем на собствено МПС, машини и съоръжения и покупко-продажба на дълготраен актив на обща стойност 7 хил.лв. Средствата са постъпили по разплащателната сметка на дружеството.

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

За периода няма заведени извънбалансово сделки.

Участия на „Свинокомплекс Николово“ АД в капиталите на други предприятия към 31.12.2022 година “Свинокомплекс Николово” АД не притежава участия в капиталите на други предприятия.

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

За 2022г. не е публикувана прогноза за постигане на какъвто и да е финансов резултат, поради което не изготвяме анализ на съотношението между него и постигнатите резултати.

За 2022г. не са начислени и изплатени възнаграждения на членове на Съвета на директорите .

- Паулина Дешкова Дешкова – 0.00лв.
- Стефан Асенов Йорданов – 0.00лв.
- Мариана Евгениева Киселова – 0.00лв.
- Румен Василев Петров – 0.00лв.

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

Не се осъществява изследователска и развойна дейност.

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

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

- през отчетния период делото, заведено от „Свинокомплекс Николово“АД срещу ОДБХ-Русе, по оспорване на Акт за обезщетение на умрели/убити животни, унищожени суровини и храни от животински произход, фуражи, фуражни суровини, фуражни добавки и инвентар, издаден на 13.09.2019 г. от Директора на Областна дирекция по безопасност на храните – Русе, като материалния интерес по същото е в размер по-голям от 10 на сто от собствения капитал на Дружеството - емитент. На 24.03.2022 г. Върховен Административен Съд на Република България се произнесе с окончателно решение, което не подлежи на обжалване, с което се потвърждава решението на Административен съд – Русе и се уважава исковата претенция на „Свинокомплекс Николово“АД. През отчетния период по банковата сметка на Дружеството постъпиха присъдените вземания.

Освен това през отчетния период „Свинокомплекс Николово“АД образува срещу ОДБХ-Русе ново дело пред Административен съд Русе по ЗОДОВ, с претенция по-голяма от 10 на сто от собствения капитал на Дружеството, което производство към момента е висящо.

Изпълнение на Програмата за добро корпоративно управление.

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

Дружеството спазва законовите изисквания за разкриване на информация.

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

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

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

Директор за връзки с инвеститорите:

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

Електронна препратка към мястото на интернет страницата на публичното дружество, където е публикувана вътрешната информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията (ОВ, L 173/1 от 12 юни 2014 г.) (Регламент (ЕС) № 596/2014) относно обстоятелствата, настъпили през изтеклата година, или електронна препратка към избраната от емитента информационна агенция или друга медия, чрез която дружеството оповестява публично вътрешната информация:

<http://svnikolovo.com/index.html>

<http://x3news.com/?page=Company&BULSTAT=117035708>

Промени в цената на акциите на дружеството

Всички акции на дружеството се търгуват на „Българска Фондова Борса – София“ АД, на Неофициален пазар. За периода от 01.01.2022г. до 31.12.2022г. няма извършени сделки с акции на Дружеството на регулирания пазар, търгуван обем на регулиран пазар 0 /нула/ лота, оборот на регулиран пазар 0,00 лв., като последната средно-претеглена цена на акциите е 3,300 лева към 15.06.2016г.

Анализ на информацията по Приложение 11

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

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

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

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

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

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

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

дивиденди.

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

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

На редовното годишно ОСА, проведено на 30.06.2022г. бе взето решение текущата счетоводна загуба за 2021г., да се отнесе в непокрита загуба от минали години.

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

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

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

Валутен риск

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

Ценови риск

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

Кредитен риск

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

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по вземанията. Ръководството на дружеството е определило обичаен кредитен период от 180 дни за своите вземания, които имат търговски характер. След 360 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. Дружеството признава очакваните кредитни загуби през целия срок на колективна база, която отчита всеобхватната информация за кредитния риск. Тази всеобхватна информация за кредитния риск включва не само информация за просрочията, но и цялата съответна кредитна информация, включително и макроикономическа информация, насочена към бъдещето, с цел резултатът от признаването на очакваните загуби през целия срок да е максимално близък до реално реализираните обезценки, когато има значително увеличение на кредитния риск на ниво отделни инструменти.

За целите на определянето на значителното увеличение на кредитния риск и признаването на разходите за обезценка на колективна основа, Дружеството групира финансовите инструменти на базата на сходни рискови характеристики като държава на клиента и период на просрочие от датата на падежа (до 30 дни, от 31 дни до 90 дни, от 91 дни до 180 дни, от 181 дни до 365 дни, над 365 дни). Групирането на информацията се извършва и по двата критерия.

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

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

Ликвиден риск

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

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

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

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

Риск на лихвоносните парични потоци

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

Управление на капиталовия риск

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

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

3. Информация за наличието на предположения за поглъщане/вливане през 2022г (информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане)

През 2022г. в „Свинеконкомплекс Николово“ АД няма предложения за поглъщане/вливане. При наличие на такова Дружеството би информирало обществеността посредством електронни медии www.x3news.com и www.investor.bg, чрез БФБ, КФН и собствения си сайт – www.svnikolovo.com, като публикува информация съгласно информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г.

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

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

Общото събрание на акционерите взема решения по следните въпроси:

1. Изменя и допълва Устава на дружеството.
2. Взема решение за преобразуване или прекратяване на дружеството.
3. Определя броя, избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнаграждението им.
4. Назначава и освобождава дипломиран експерт-счетоводител.
5. Одобрява баланса, разпределението на печалбата и годишния счетоводен отчет на дружеството след проверка и заверка от назначения експерт-счетоводител.
6. Взема решения за освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите след приемане на отчета за дейността му.

7. Решава издаването на облигации.
8. Взема решение за увеличаване и намаляване на капитала.
9. Назначава ликвидатори при прекратяване на дружеството, освен в случай на несъстоятелност.
10. Определя възнаграждението на членовете на Съвета на директорите, на които няма да бъде възложено управлението, включително правото им да получат част от печалбата на дружеството, както и да придобият акции и облигации на дружеството.

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

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

Компетентност на Съвета на директорите:

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

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

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

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

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

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

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

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

Дата: 27.03.2023 г.

Изпълнителен директор: с.Николово
/ Стефан Йорданов /



"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

7057 с.Николово, обл.Русенска

Тел.: +359 885 706 280

ЕИК :117035708

ИН по ЗДДС:BG117035708

МОЛ:Стефан Йорданов

**Приложение № 2 към чл. 10, т. 1, чл. 11, т. 1, чл. 21, т. 1, буква „а” и т. 2, буква „а”
от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при
публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар
към ГФО за 2022г.**

Допълнителна информация:

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	31.12. 2022	31.12.2021
	BGN"000	BGN"000
Приходи от продажба на растениевъдна продукция	1	7
Общо	1	7

ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	31.12. 2022	31.12. 2021
	BGN"000	BGN"000
Приходи от наеми	24	35
Други приходи/от продажба на ДМА и метални отпадъци/	118	17
Общо	142	52

ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	31.12. 2022	31.12.2021
	BGN"000	BGN"000
Приходи от компенсируеми отпуски на персонала	3	1
Приходи от отписване на задължения	1	1
Приходи от финансиране	25	19
Приходи от обезщетение за унищожени животни 1629		0
Общо	1658	21

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

2. 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, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

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

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

3. Информация за сключени съществени сделки

-Няма сключени съществени сделки.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

Към 31.12.2022 г. свързаните лица на Свинокомплекс Николово АД включват:

Към 31.12.2022г. свързаните лица на Свинокомплекс Николово АД включват:

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

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

-по покупко-продажба на дълготраен актив /Свинокомплекс Николово АД в качеството си на продавач/;

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

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

През периода от 01 януари 2022 г. до 31 декември 2022 г. Свинокомплекс Николово АД е извършило сделки по отдаване под наем на собствено МПС, машини и съоръжения и покупко-продажба на дълготраен актив на обща стойност 7 хил.лв. Средствата са постъпили по разплащателната сметка на дружеството.

През периода от 01 януари 2022 г. до 31 декември 2022 г. размерът на предоставения заем от мажоритарния собственик на капитала е в размер на 42 хил.лв. Към 31.12.2022 г. Свинокомплекс Николово АД погасява своето задължение към заемодателя „Вианд“ЕАД по договор за получен заем в размер на 1 192 хил.лв.,от които главница в размер на 1 130 хил.лв. и лихва в размер на 61 хил.лв.

В края на деветмесечието на 2022г. е сключен договор за предоставяне на дългосрочен паричен заем между „Вианд“ ЕАД /заемател/ и Свинокомплекс Николово АД /заемодател/ с договорирана лихва по пазарен лихвен процент. През периода „Свинокомплекс Николово“ АД извършва плащане в полза на „Вианд“ ЕАД в размер на 410 хил.лв., от които към 31.12.2022 г. от заемателя 119 хил.лв. Задължението на „Вианд“ ЕАД по получения заем към 31.12.2022г. е в размер на 291 хил.лв.

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

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

-През отчетния период настъпиха следните събития и показатели с необичаен характер, имащи влияние върху дейността на дружеството, а именно:

Епидемичната обстановка, свързана с разпространението на COVID-19. На този етап

ръководството на предприятието не може да оцени какви биха били евентуалните последици за бранша, но създамата се ситуация води до забавяне на изпълнението на инвестиционните намерения на дружеството. Това доведе и до затруднение от финансов характер за Дружеството, тъй като към момента същото не може да осъществява регулярно своята нормална производствена и търговска дейност, съответно не генерира приходи от своята дейност.

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

- За отчетния период няма заведени извънбалансово сделки.

7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

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

8. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

- През отчетния период „Свинокомплекс Николово“ АД анексира получен през 2008г. нисколихвен кредит от ДФ"Земеделие" в размер на 336 хил.лв., като отсрочва срока на погасяване за 2023г.;

- През периода от 01 януари 2022 г. до 31 декември 2022 г. размерът на предоставения заем от мажоритарния собственик на капитала е в размер на 42 хил.лв. Към 31.12.2022 г. Свинокомплекс Николово АД погасява своето задължение към заемодателя „Вианд“ ЕАД по договор за получен заем в размер на 1 192 хил.лв., от които главница в размер на 1 130 хил.лв. и лихва в размер на 61 хил.лв.

9. Информация за отпуснатите от емитент, съответно от лице по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта, за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви.

- На 18.08.2022 г. е сключен договор за предоставяне на паричен заем между „Вианд“ ЕАД /заемател/ и Свинокомплекс Николово АД /заемодател/ с договорирана лихва по пазарен лихвен процент и крайна дата за погасяване 31.12.2023г. През периода „Свинокомплекс Николово“ АД извършва плащане в полза на „Вианд“ ЕАД в размер на 410 хил.лв., от които към 31.12.2022 г. от заемателя 119 хил.лв. Задължението на „Вианд“ ЕАД по получения заем към 31.12.2022г. е в размер на 291 хил.лв.

- Дружеството няма дъщерни предприятия.

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

- Няма извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

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

- За 2022г. не е публикувана прогноза за постигане на каквото и да е финансов резултат, поради което не изготвяме анализ на съотношението между него и постигнатите резултати.

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

предприеме с оглед отстраняването им.

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

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

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

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

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

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

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

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

- През отчетния период има извършвани промени в състава на управителния орган на Дружеството, а именно в Съвета на директорите. На проведено на 19.09.2022г. извънредно Общо събрание на акционерите бе прието решение за промяна в управителния орган на „Свинокомплекс Николово” АД, както следва: г-жа Мариана Евгениева Киселова бе освободена като член от състава на Съвета на директорите, като на нейно място бе избрана г-жа Паулина Дешкова Дешкова. Промяната на посоченото обстоятелство е вписана в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 28.09.2022г.

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

а) получени суми и непарични възнаграждения;

За 2022г. не са изплащани възнаграждения на членове на Съвета на директорите.

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

- няма такива.

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

- няма такива.

18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

- Членовете на Съвета на директорите не притежават акции на емитента.

19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

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

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

емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

- през отчетния период делото, заведено от „Свинокомплекс Николово“АД срещу ОДБХ-Русе, по оспорване на Акт за обезщетение на умрели/убити животни, унищожени суровини и храни от животински произход, фуражи, фуражни суровини, фуражни добавки и инвентар, издаден на 13.09.2019 г. от Директора на Областна дирекция по безопасност на храните – Русе, като материалния интерес по същото е в размер по-голям от 10 на сто от собствения капитал на Дружеството - емитент. На 24.03.2022 г. Върховен Административен Съд на Република България се произнесе с окончателно решение, което не подлежи на обжалване, с което се потвърждава решението на Административен съд – Русе и се уважава исковата претенция на „Свинокомплекс Николово“АД. През отчетния период по банковата сметка на Дружеството постъпиха присъдените вземания.

Освен това през отчетния период „Свинокомплекс Николово“АД образува срещу ОДБХ-Русе ново дело пред Административен съд Русе по ЗОДОВ, с претенция по-голяма от 10 на сто от собствения капитал на Дружеството, което производство към момента е висящо.

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

- ДВИ - Делян Любомиров Димов,

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

Електронна препратка към мястото на интернет страницата на публичното дружество, където е публикувана вътрешната информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията (ОВ, L 173/1 от 12 юни 2014 г.) (Регламент (ЕС) № 596/2014) относно обстоятелствата, настъпили през изтеклата година, или електронна препратка към избраната от емитента информационна агенция или друга медия, чрез която дружеството оповестява публично вътрешната информация:

<http://svnikolovo.com/index.html>

<http://x3news.com/?page=Company&BULSTAT=117035708>

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

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

23. Друга информация по преценка на дружеството.

- Няма такава.

Дата: 27.03.2023г.

Изпълнителен директор:.....
/Стефан Йорданов/



"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

7057 с.Николово, обл.Русенска

Тел.: +359 885 706 280

ЕИК :117035708

ИН по ЗДДС:BG117035708

МОЛ:Стефан Йорданов

Приложение № 3 към чл. 10, т. 2

от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар към ГФО за 2022г.

Информация относно публичното дружество

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

Към 31.12.2022 г. акционерният капитал на СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО АД е в размер 3 500 000 лева, разпределен в 3 500 000 броя поименни безналични, обикновени (непривилегировани), свободно прехвърляеми акции с номинална стойност 1 лев, с право на 1 глас в ОСА, право на дивидент и ликвидационен дял. Всички акции са от един клас. Няма акции на СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО АД, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка. СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО АД не е издавало облигации. По данни, получени от Централен депозитар АД към 31 декември 2022 година СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО АД има 26 акционери, както следва:

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

2. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и

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

начина, по който се притежават акциите

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

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

Няма акционери със специални контролни права.

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

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

5. Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.

Няма такива договори.

Друга информация по преценка на дружеството.

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

Дата: 27.03.2023г.

Изпълнителен директор:.....
/Стефан Йорданов/



"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

7057 с.Николово, обл.Русенска

тел.за контакт 0885 706 280

ЕИК: 117035708

ИН по ЗДДС: BG 117035708

МОЛ: Стефан Йорданов

Декларацията за корпоративно управление на „Свинекомплекс Николово“ АД на основание чл. 100н, ал.8 от Закона за публично предлагане на ценни книжа

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

„Свинекомплекс Николово“ АД спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление, приет от Националната комисия за корпоративно управление, и одобрен като кодекс за корпоративно управление по чл.100н, ал. 8, т.1 във вр. с чл.100н, ал.7, т.1 от ЗППЦК, от Заместник – председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност.

1. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/ Информация дали емитентът спазва по целесъобразност:

- а) кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, или**
- б) друг кодекс за корпоративно управление;**
- в) информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от „Свинекомплекс Николово“ АД в допълнение на кодекса по буква "а" или буква "б".**

В изпълнение на задълженията си по чл. 100н от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, заместник-председателят на Комисията за финансов надзор е одобрил Националния кодекс за корпоративно управление, създаден през октомври 2007 г., с последващи изменения през 2012 г., 2016 г. и 2021 г. за „Кодекс за корпоративно управление“ по смисъла на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК. „Свинекомплекс Николово“ АД е приел и продължава стремежа си да спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление.

Действията на ръководството на „Свинекомплекс Николово“ АД са в посока утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление, повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на дружеството. Съветът на директорите на „Свинекомплекс Николово“ АД спазва международно признатите стандарти за добро корпоративно управление и Националния Кодекс за корпоративно управление. Утвърдена е практиката за публично оповестяване на всяка информация, която е съществена за дружеството. Създадени са и са утвърдени редица практики за улеснения на акционерите да участват ефективно в работата на Общите събрания на акционерите. Процесите и процедурите за провеждане на Общи събрания на акционерите позволяват еднакво третиране на всички акционери. Съветът на директорите на дружеството прави гласуването разбираемо и лесно, като в материалите за общото събрание се поместват предложенията за решения. Процедурата и редът на Общото събрание на акционерите позволяват справедливо отношение към акционерите, без значение от броя на притежаваните или представлявани от тях акции. При свикване на Общо събрание на акционерите, поканата за неговото провеждане се обявява в Търговския регистър най-малко 30 дни преди неговото откриване. В поканата се оповестява точната дата, час и място на провеждане, реда за упражняване правото на глас, дневния ред. Материалите, свързани с Общото събрание на акционерите са на разположение на акционерите от деня на обявяването на поканата за свикването му в Търговския регистър и при поискване се предоставят безплатно на акционерите.

Акционерите имат право да участват в заседанието на Общото събрание чрез представител, след представяне на конкретно изрично пълномощно с минимално съдържание, определено с наредба. Този ред на участие се оповестява в поканата за свикване на Общото събрание.

„Свинекомплекс Николово“ АД уведомява Комисията за финансов надзор в 7-дневен срок от провеждане на Общото събрание за упражняването на гласове чрез представители. „Свинекомплекс Николово“ АД изпраща на Комисията за финансов надзор (КФН) и Българска фондова борса (БФБ) – София протокола от заседанието на Общото събрание на акционерите в 3-дневен срок от провеждането му. Всеки акционер има право да се запознае със съдържанието на протокола. „Свинекомплекс Николово“ АД предоставя периодична и инцидентна информация на КФН, БФБ и обществеността. Дружеството изготвя годишен финансов отчет и го предава в законоустановения срок. Междинните отчети се предоставят на КФН и обществеността по

предвидения от закона ред. Предоставената информация е достъпна, точна и изчерпателна, като материалите са изложени по разбираем за всеки инвеститор начин. „Свинекомплекс Николово“ АД разпространява информация към обществеността чрез системата X3NEWS въз основа на сключен договор. Съветът на директорите на компанията счита, че са създадени предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията с инвеститорите, медиите и анализаторите на капиталовия пазар

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

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

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

2. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 2 от Закона за публично предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/

„Свинекомплекс Николово“ АД декларира своя ангажимент относно спазване на основните изисквания и норми на Националния Кодекс за корпоративно управление. В тази връзка „Свинекомплекс Николово“ АД декларира своя ангажимент относно спазване на основните изисквания и норми на Националния Кодекс за корпоративно управление, и определя политики, към които се придържат Управителните органи на дружеството, за да се създадат необходимите условия и да се осигури възможност на акционерите да упражнят в пълна степен своите права. Прилага принципите за прозрачност, независимост и отговорност на Управителните органи при ръководене дейността на дружеството, съобразно с установените визия, цели на дружеството и интересите на акционерите. Корпоративното ръководство защитава правата на акционерите и обезпечавя равнопоставено третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери. Признава правата на заинтересованите лица по закон и насърчава дейното сътрудничество между дружеството и тях. Управителните органи на дружеството осигуряват своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с дружеството, включително и финансовото положение, резултатите от дейността, собствеността и управлението на дружеството. Подпомагат стратегическото управление на дружеството, ефикасния контрол върху управлението на управителните органи и отчетността им пред дружеството и акционерите.

- Структура, състав и функции на Съвета на директорите (информация по чл. 100н, ал.8, т.2 и 5 от ЗППЦК и глава I от НККУ).

➤ „Свинекомплекс Николово“ АД е възприело едностепенна система на управление. Съвета на директорите се състои от 3/трима/ членове, което спомага за ефективното управление на дружеството. Процесът на вземане на решения е бърз, улеснен и по-малко формализиран. Членовете на СД притежават необходимото образование, квалификация и управленски опит, които влияят позитивно върху дейността на Дружеството.

➤ Изискването на ЗППЦК 1/3 от състава на СД да бъдат независими членове е спазено напълно – един от членовете на СД на дружеството е независимо лице. По този начин дружеството е приложило в пълнота един от основните принципи за добро корпоративно управление, а именно разграничаване на мениджмънта на компанията от мажоритарните акционери. Осъществява се активно взаимодействие между независимите и останалите членове на СД, което допринася за формирането на ясна и балансирана представа за дружеството и неговото корпоративно управление. Съвета на директорите е структуриран по начин, гарантиращ професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията му във връзка с управлението на дружеството.

➤ СД на „Свинекомплекс Николово“ АД осъществява своята дейност и изпълнява своите задачи в съответствие със законодателството, устройствените актове на Дружеството и общоприетите принципи за почтеност, управленска и професионална компетентност. СД не е определил за необходимо работата му да бъде подпомагана от комитети. В Дружеството действа Одитен Комитет, който се избира от общото събрание на акционерите.

➤ Членовете на СД на „Свинекомплекс Николово“ АД действат в интерес на Дружеството, без да има наличие на конфликт на интереси. СД е създал система за избягване конфликти на интереси при сделки със заинтересовани лица и разкриване на информация при възникване на такива.

➤ За членове на СД се избират само лица, отговарящи на изискванията на ЗППЦК, доказали предварително своя професионализъм, опит и качества. Освен това тези лица се предлагат за избор от Общото събрание, след предоставяне пред СД на дружеството на свидетелство за съдимост и декларации по чл. 116а от ЗППЦК.

- Съгласно изискванията на чл. 114б от ЗППЦК членовете на СД на “Свинокомплекс Николово” АД предоставят изискуемите от ЗППЦК декларации до КФН, БФБ – София и до самото Дружество, в случай на участието им, като членове на управителни и контролни органи на други дружества, както и информация за юридическите лица, в които притежават пряко или непряко повече от 25 % от капитала или върху които имат контрол, както и за наличие на настоящи или бъдещи сделки, за които считат, че могат да бъдат признати за заинтересовани лица. Тези обстоятелства се декларират и актуализират в седемдневен срок от тяхното настъпване.
- Членовете на Съвета на директорите на Дружеството се задължават да разкриват наличието на съществен интерес по сделки или въпроси, които засягат дружеството, в случай на продажба на акции или активи на предприятието.
- Изборът на СД става посредством прозрачна процедура, която осигурява навременна и достатъчна информация относно личностните и професионалните качества на кандидатите за членове. Устава на дружеството не предвижда ограничения в броя на последователните мандати на независимите членове.
- Членовете на СД на „Свинокомплекс Николово” АД имат необходимите знания и опит за заеманата от тях позиция. След избирането им, членовете на СД се запознават с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството. Постоянен ангажимент на членовете на СД е повишаването на квалификацията им, чрез участие в организирани семинари, дискусии и др.
- Членовете на СД на „Свинокомплекс Николово” АД са осигурили надлежно разпределение на задачите и задълженията помежду си, както и достатъчно технологично време за тяхното изпълнение. Председателят на Съвета на директорите съдейства за създаване на необходимите условия, всички членове на СД да вземат активно участие в заседанията на СД и следи за тяхното регулярно провеждане/най-малко веднъж на три месеца/. Предоставя пълен набор от писмени материали една седмица предварително до останалите членове на СД. В Устава на Дружеството няма ограничения относно броя на дружествата, в които членовете на СД могат да заемат ръководни позиции.
- СД на “Свинокомплекс Николово” АД съблюдава спазването на нормативната уредба, осигурява и контролира функционирането на системите за счетоводство и финансова отчетност, одобрява и контролира изпълнението на бизнес плана на дружеството, както и политиката на Дружеството, относно разкриването на информация от Директора за връзки с инвеститорите.
- СД осигурява и контролира изграждането и функционирането на система за управление на риска, в т.ч. за вътрешен контрол и вътрешен одит.
- В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на СД се определят техните задължения и задачи, тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.
- Съвета на директорите на „Свинокомплекс Николово” АД разработва и приема политика за възнагражденията на членовете на СД, която се одобрява от Общото събрание на акционерите, в съответствие със законите изисквания.
- Съветът на директорите на дружеството съставя тримесечни отчети за дейността на “Свинокомплекс Николово” АД. Освен това извършва и периодична проверка на годишните, тримесечните и текущите счетоводни отчети, относно достоверността, точността на тяхното съдържание и за навременното им представяне пред институциите, съгласно изискванията на ЗППЦК;
- СД на “Свинокомплекс Николово” АД се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите, като изготвя и предлага за одобрение от Общото събрание на годишен счетоводен отчет и баланс на дружеството, доклад за дейността си и предложение за разпределение на финансовия резултат.
- Членовете на Съвета на директорите на „Свинокомплекс Николово” АД могат да бъдат преизбирани без ограничения.

- Защита правата на акционерите (информация по чл. 100н, ал.8, т.2 от ЗППЦК и глава III от НККУ).

“Свинокомплекс Николово” АД гарантира равнопоставено третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери и защитава техните права. Дружеството улеснява упражняването им в границите допустими от действащото законодателство и в съответствие с Устава на „Свинокомплекс Николово” АД, като осигурява информираност на всички акционери относно техните права.

„Свинокомплекс Николово” АД провежда Общо събрание на акционерите, съгласно изискванията на ЗППЦК и Търговския закон, като своевременно информира всички акционери за правилата, съгласно които се свикват и провеждат ОСА:

- Съвета на директорите свиква Общо Събрание на акционерите/ОСА/ на редовно заседание най-малко веднъж годишно. При необходимост от приемане на важни решения за дружеството, се свикват и извънредни такива.
- Поканата за свикване на Общото събрание се обявява в Търговския регистър и се публикува в електронната медия www.x3news.com най-малко 30 дни преди деня на откриването му. Поканата за свикване на общото събрание и материалите за него, съгласно чл.115, ал.5 от ЗППЦК се представят на КФН и “Българска фондова борса - София” АД, и се публикуват на интернет страницата на дружеството www.svnikolovo.com най-малко 30 дни преди провеждане на събранието. В деня на обявяване на поканата в Търговския регистър на адреса на управление на дружеството са на разположение всички материали, свързани с Общото събрание. Текстовете в писмените материали са конкретни и ясни, за да се избегне всяка вероятност акционерите да бъдат въведени в заблуждение. Не се предвижда да бъдат

изпращани писмени покани до всеки един акционер, поради броя на акционерите и необходимите за това допълнителни разходи от дружеството.

➤ Правото на глас в Общото събрание на акционерите може да се упражнява лично и чрез представител от лицата придобили своите акции и вписани в книгата на акционерите най-късно 14 дни преди датата на събранието. Представителят трябва да разполага с изрично, нотариално заверено пълномощно, да има минималното съдържание, определено с наредба, съгласно представен образец към материалите за събранието. В Устава на Дружеството не е предвидена възможност ОСА да се провежда чрез използване на електронните средства, посочени в чл.115, ал.8 от ЗППЦК.

➤ Съгласно Устава на „Свинокомплекс Николово” АД, членовете на Съвета на директорите участват в ОСА без право на глас, освен ако са акционери.

➤ Дружеството поддържа на интернет страницата си www.svnikolovo.com специална секция “информация за акционерите”.

➤ „Свинокомплекс Николово” АД гарантира правото на всички акционери да бъдат информирани относно взетите решения на ОСА, като в срок от три работни дни от провеждане на събранието публикува протокола от заседанието на своята интернет страница.

- Разкриване на информация (информация по чл. 100н, ал.8, т.2 от ЗППЦК и глава IV от НККУ).

„Свинокомплекс Николово” АД има утвърдена политика за разкриване на информация съгласно законовите актове и Устава на Дружеството. В съответствие с политиката, ръководството на Дружеството е създадо и поддържа система за разкриване на информация, която гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията/акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност/ и не позволява злоупотреби с вътрешна информация. Ръководството на Дружеството е приело и контролира спазването на вътрешни правила за изготвянето на годишните и междинните отчети и реда за своевременното оповестяване на всяка периодична и инцидентна информация относно Дружеството, неговото управление, оперативната му дейност, акционерната му структура.

„Свинокомплекс Николово” АД декларира, че се ръководи и спазва приложимите законови изисквания по отношение на задължителното разкриване на информация в указаните обеми, ред и срокове:

➤ Данни за дружеството- основна, идентифицираща дружеството търговска и корпоративна информация;

➤ Данни за акционерната структура;

➤ Устройствените актове на Дружеството;

➤ Информация относно структурата и състава на Управителните органи на дружеството;

➤ Годишните и междинни отчети;

➤ Материалите за предстоящите Общи събрания на акционерите на Дружеството;

➤ Информация за взетите решения от Общите събрания на акционерите;

➤ Информация за акционерите, вкл. тези по реда на чл.223а от ТЗ;

➤ Важна информация свързана с дейността на дружеството;

➤ Информация относно емитираните акции и други финансови инструменти;

➤ Информация за контакт с директора за връзка с инвеститорите на дружеството. както и всяка друга информация, която според действащите нормативните актове следва да бъде разкривана. Посочената по-горе информация се публикува на интернет страницата на Дружеството www.svnikolovo.com.

Съвета на директорите на „Свинокомплекс Николово” АД е назначил Директор за връзка с инвеститорите, който осъществява ефективна връзка между СД на дружеството и неговите акционери, както 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. Директора за връзка с инвеститорите следи и отговаря за:

➤ Изпращане в законоустановения срок на материалите за свикано общо събрание до всички акционери, поискали да се запознаят с тях;

➤ Навременното изпращане на всички необходими отчети и уведомления на Дружеството до Комисията за финансов надзор, регулирания пазар, на който се търгуват ценните книжа на дружеството и Централния депозитар;

➤ Води и съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на СД на дружеството

➤ Води регистър за изпратените материали и уведомления до КФН, БФБ, Централен депозитар и обществеността, както и за постъпилите искания и предоставената информация.

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

3. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/

- Система за вътрешен контрол (информация по чл.100н, ал.8, т.3 от ЗППЦК)

-Установена е система за вътрешен контрол, целта на която е да защитава интересите и правата на акционерите, запазване на активите чрез предотвратяване, разкриване и отстраняване на нарушения на съществуващите изисквания и техните причини.

-Системата за вътрешен контрол в дружеството се прилага за постигане на стратегически цели, повишаване на оперативната ефективност, снижаването на рисковете, осигуряване на надеждността и достоверността на отчетността в съответствие с нормативните изисквания.

-Участниците в системата за вътрешен контрол, които осъществяват контролна дейност на различните равнища, са ръководството на дружеството и ръководителите на структурните подразделения.

-Контролните функции на участниците в системата за вътрешен контрол са регламентирани със Заповед и индивидуално определени длъжностни характеристики на участниците.

- Система за управление на риска(информация по чл.100н, ал.8, т.3 от ЗППЦК)

Предметът на дейност на „Свинокомплекс Николово“АД е: производство и търговия със свинско месо, разплодни и племенни животни, малки прасета и селскостопански животни, месо и месни произведения, транспортни, строителни и технологични услуги, търговска дейност в страната и чужбина.

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

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

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

Валутен риск

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

Ценови риск

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

Кредитен риск

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

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

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

срок на възникване над 180 дни -25 %,

срок на възникване над 270 дни-50 %

срок на възникване до 360 дни-75%

срок на възникване над 360 дни-100 %.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период по-дълъг от обичайно договорените срокове само на клиенти, които имат дълга

история и търговско сътрудничество с дружеството. За останалата част от клиентите - плащанията от продажбите се извършват предимно по банков път/в срок до десет дни от датата на сделката/ и в момента на сделката, когато плащането се извършва в брой или с авансов превод.

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

Ликвиден риск

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

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

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

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

Риск на лихвоносните парични потоци

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

Управление на капиталовия риск

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

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

4. Информация по чл.100н, ал.8, т.4 от ЗППЦК, за наличието на предположения за поглъщане/вливане през 2022г (информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане)

През 2022г. в „Свинокомплекс Николово“ АД няма и не са отправяни предложения за поглъщане/вливане. При наличие на такива Дружеството би информирало обществеността посредством електронни медии www.x3news.com и www.investor.bg , чрез БФБ, КФН и собствения си сайт – www.svnikolovo.com , като публикува информация съгласно информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г.

5. Информация по чл.100н, ал.8, т.5 от ЗППЦК - състава и функциониране на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети.

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

Общото събрание на акционерите взема решения по следните въпроси:

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

10. Определя възнаграждението на членовете на Съвета на директорите, на които няма да бъде възложено управлението, включително правото им да получат част от печалбата на дружеството, както и да придобият акции и облигации на дружеството.

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

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

Компетентност на Съвета на директорите:

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

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

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

„Свиноекомплекс Николово“ АД се управлява от Съвета на директорите и се представлява от Изпълнителен директор.

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

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

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

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

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

Настоящата декларация за корпоративно управление представлява неразделна част от Годишния финансов отчет за 2022 г. на „Свиноекомплекс Николово“ АД, с.Николово, общ. Русе.

Дата: 27.03.2023 г.
с.Николово

Изпълнителен директор:

/ Стефан Йорданов /



"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

7057 с.Николово, обл.Русенска

тел.за контакт 0885 706 280

ЕИК: 117035708

ИН по ЗДДС: BG 117035708

МОЛ: Стефан Йорданов

ДОКЛАД

ЗА

ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА "СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД за 2022г.

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

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

Информация за начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана за периода до края на 2022г.

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията;

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

През отчетният период дружеството няма създаден Комитет по възнагражденията.

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

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

Членовете на Съвета на директорите имат право на възнаграждение, чийто вид, размер и срок, за който са дължими, са определени с решение на Общото събрание на акционерите и се изплаща при условията и в сроковете на сключените между тях и Дружеството договори за управление. Като основа за определяне на месечните им възнаграждения се приема минимална работна заплата за страната, както и минималния осигурителен праг за съответната длъжност.

През отчетния период членовете на СД в съответствие с решение на ОСА, отчитайки влиянието на пандемията Covid-19 и финансовата криза върху финансовите резултати на дружеството, не получават възнаграждения за дейността им като такива.

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

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството;

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

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

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

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати;

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

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

За 2022г. Дружеството не прилага схема на изплащане на бонуси и/или на други непарични допълнителни възнаграждения.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информация относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на директора за съответната финансова година, когато е приложимо;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции;

Дружеството не предвижда такъв вид възнаграждения, включващи акции, вкл. акции на дружеството и права за придобиване на финансови инструменти.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10;

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

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

Договорът с всеки член на СД е сключен до края на мандата, за който е избран от Общото събрание на акционерите. През отчетната финансова година дружеството има прекратен договор с член на Съвета на директорите. На проведено на 19.09.2022 г. извънредно общо събрание на акционерите на Дружеството, г-жа Мариана Киселова е освободена като член на Съвета на директорите, и на нейно място е избрана г-жа Паулина Дешкова.

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

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

Срок на договора-до изтичане на мандата.

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

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

12.2 Стефан Асенов Йорданов -член на СД и Изп. директор на Дружеството, гражданин на Р България.

Срок на договора-до изтичане на мандата.

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

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

12.3 Паулина Дешкова – член на СД, гражданин на Р България.

Срок на договора-до изтичане на мандата.

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

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

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

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

За 2022 г. членовете на Съвета на директорите не са получавали възнаграждения.

Други материални стимули не се предвиждат и не са изплащани.

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:

а) пълния размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година - 2022г.;

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

- Паулина Дешкова Дешкова – 0,00 лв.
- Стефан Асенов Йорданов – 0,00 лв.
- Мариана Евгениева Киселова – 0,00 лв.
- Румен Василев Петров – 0,00 лв.

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

Не са получавани такива.

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

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

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

Няма такива.

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

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

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

Няма такива.

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;

Няма такива

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

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

Няма такива.

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

Няма такива.

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

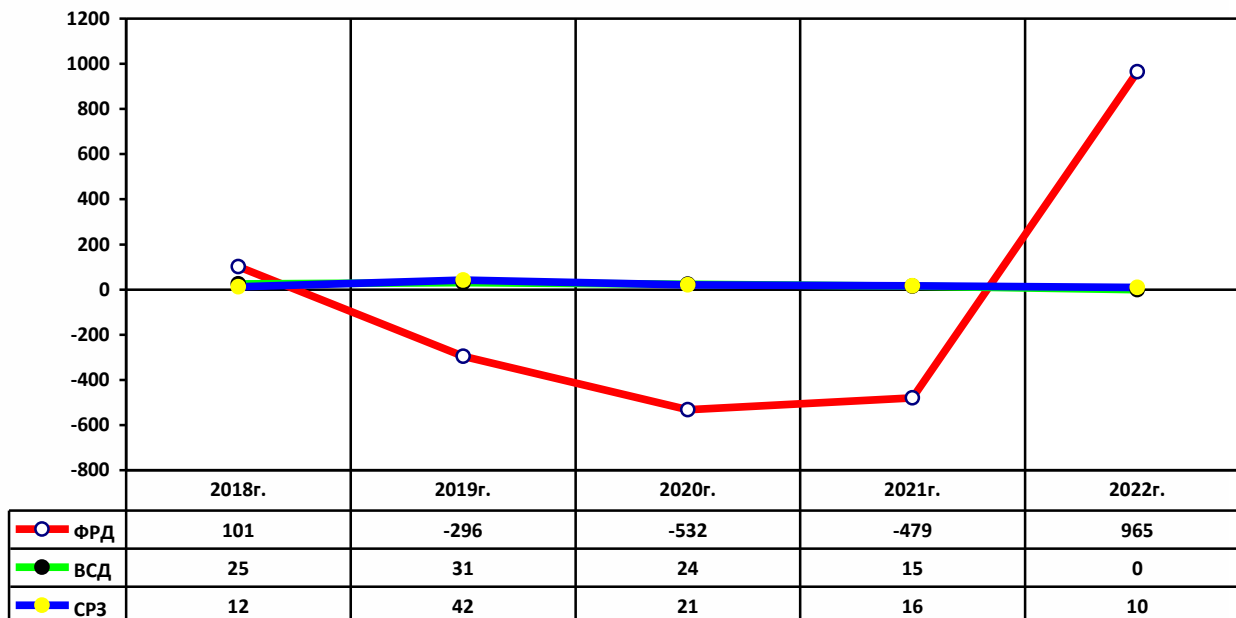
Няма такива.

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

Няма такива.

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

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



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

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

През 2022г. няма основания за упражняване на възможността да се изисква връщане на променливо възнаграждение.

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

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

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

На редовното годишно Общо събрание на акционерите през 2020 година бе направен цялостен преглед на Политиката за възнагражденията на Съвета на директорите, и бе приет изцяло нов текст, съобразен с изменението и допълнението на Наредба № 48 на КФН, и водени от стремежа за по-пълно съответствие на Политиката с действащата регулация, с която се насърчава дългосрочната ангажираност на акционерите.

Политиката за възнагражденията има за цел да подкрепи дългосрочните бизнес цели на компанията и да насърчава поведение, което подкрепя създаването на стойност за акционерите, като в същото време осигурява конкурентно възнаграждение, което е достатъчно да привлече и задържи

директори с качества, необходими за успешно управление и развитие на дружеството.

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

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

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

27.03.2023г.

Изпълнителен директор:

/ Стефан Йорданов /



"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

7057 с.Николово, обл.Русенска

ЕИК :117035708

ИН по ЗДДС:BG117035708

МОЛ:Стефан Йорданов

Тел.: +359 885 706 280

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

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

С настоящата декларирам, че доколкото ми е известно:

1. Годишният финансов отчет за 2022г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на "Свинокомплекс Николово" АД;
2. Годишният доклад за дейност за 2022г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

27.03.2023г.
с.Николово

ДЕКЛАРАТОР:.....
/ Стефан Йорданов /



"СВИНЕКОМПЛЕКС НИКОЛОВО" АД

7057 с.Николово, обл.Русенска

ЕИК :117035708

Тел.: +359 885 706 280

ИН по ЗДДС:BG117035708

МОЛ:Стефан Йорданов

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

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

С настоящата декларирам, че доколкото ми е известно:

1. Годишният финансов отчет за 2022г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на "Свинокомплекс Николово"АД;
2. Годишният доклад за дейност за 2022г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

27.03.2023г.
с.Николово

ДЕКЛАРАТОР:.....

/ Светлана Йорданова /