



**СИМАТ®**

BULGARIA 5300 GABROVO 65, INDUSTRIALNA str.

tel. 066/800 776

e-mail: [simatgb@abv.bg](mailto:simatgb@abv.bg)

---

# ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022

## СЪДЪРЖАНИЕ

	страница
1. Отчет за финансовото състояние	3
2. Отчет за всеобхватния доход	4
3. Отчет за паричните потоци	5
4. Отчет за промените в собствения капитал	6
5. Приложение към индивидуалния финансов отчет	7-22
6. Доклад за дейността	23-29
7. Декларация за корпоративно управление	30-35
8. Декларация чл.100 – г-н Шопов	36
9. Декларация чл.100 – г-жа Енчева	37
10. Декларация чл.100 – г-жа Лазарова	38
11. Доклад за прилагане политика възнаграждения	39-41
12. Вътрешна информация към наредба 2	42-45
13. Отчет програма корпоративно управление	46-54
14. Политика възнаграждение членове СД	55-58
15. Приложение 2 към наредба № 2	59-63
16. Приложение 3 към наредба № 2	64-68
17. Информация по чл.7	69-70
18. Доклад на независимия одитор	71-78
19. Декларация на независимия одитор	79-80

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ В КРАЯ НА ПЕРИОДА

March 28, 2023

на "СИМАТ" АД  
към 31 Декември 2022 год.

<i>Раздели и балансови пера</i>	<i>Бележки</i>	<i>31-12-2022 в хил. лв</i>	<i>31-12-2021 в хил. лв.</i>
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	1	150	150
Нетекущи активи държани за продажба	2	798	1 009
<b>Общо нетекущи активи</b>		<b>948</b>	<b>1 159</b>
<b>Текущи активи</b>			
Търговски и други вземания	5	4	7
Парични средства		4	7
<b>Общо текущи активи</b>		<b>8</b>	<b>14</b>
<b>Общо АКТИВИ</b>		<b>956</b>	<b>1 173</b>
<b>Текущи задължения</b>			
Задължения към доставчици	8	4	2
Задължения към персонала	9	99	85
Задължения за данъци и осигуровки	10	5	2
Данъчни и други текущи задължения	11	456	305
<b>Общо текущи задължения</b>		<b>564</b>	<b>394</b>
<b>Регистриран капитал и резерви</b>			
Акционерен капитал		295	295
Резерви		1 366	1 366
Неразпределена печалба		-883	-809
Текуща печалба		-386	-73
<b>Общо капитал и резерви</b>	12	<b>392</b>	<b>779</b>
<b>Общо ПАСИВИ</b>		<b>956</b>	<b>1 173</b>

28 февруари 2023 г.

Съставител:  
Йонка Лазарова

Представяващи:  
Стоян Шопов  
Олга Енчева

Съгласно доклад на независимия одитор  
За "БН ОДИТ КОНСУЛТ" ЕООД Одиторско дружество № 178

Божидар Пачев, Управител и регистриран одитор, отговорен за одита

## ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД ЗА ПЕРИОДА

на "СИМАТ" АД

към 31 Декември 2022 год.

Наименование на приходите и разходите	Бележки	31-12-2022 в хил. лв	31-12-2021 в хил. лв.
Приходи		16	16
Брутна печалба		16	16
Административни разходи		-402	-89
Печалба/загуба от оперативна дейност		-386	-73
Печалба/загуба преди данъчно облагане		-386	-73
Печалба към 31.12.2022 г.		-386	-73

28 февруари 2023 г.

Съставител:  
Йонка Лазарова

Представляващи:  
Стоян Шопов

Олга Енчева

Съгласно доклад на независимия одитор

За "БН ОДИТ КОНСУЛТ" ЕООД Одиторско дружество № 178

Божидар Начев, Управител и регистриран одитор, отговорен за одита



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

( по прекия метод )

**на "СИМАТ" АД****към 31 Декември 2022**

Наименование на паричните потоци	<i>31-12-2022 в хил. лв</i>	<i>31-12-2021 в хил. лв.</i>
<b><i>I. Парични потоци от оперативна дейност</i></b>		
Парични постъпления от клиенти	185	88
Парични средства, платени на доставчици и персонал	-188	-85
<b>Парични средства, генерирани от оперативна дейност.</b>	<b>-3</b>	<b>3</b>
<b>Нетни парични потоци от оперативна дейност</b>	<b>-3</b>	<b>3</b>
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	7	4
<b>Парични средства и парични еквиваленти в края на периода</b>	<b>4</b>	<b>7</b>

28 февруари 2023 г.

Съставител:  
Йонка Лазарова

Представляващи:  
Стоян Шопов

Олга Енчева

Съгласно доклад на независимия одитор

За "БН ОДИТ КОНСУЛТ" ЕООД Одиторско дружество № 178

Божидар Начев, Управител и регистриран одитор, отговорен за одита

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ****на "СИМАТ" АД****към 31 Декември 2022**

<b>Показатели</b>	<b>Акционерен капитал</b>	<b>Резерви</b>	<b>Неразпределена печалба</b>	<b>Общо Собствен капитал</b>
<b>Остатък към 31.12.2020</b>	<b>295</b>	<b>1 366</b>	<b>-670</b>	<b>991</b>
<b>Промени в собствения капитал за 2021 година</b>		<b>0</b>	<b>-73</b>	<b>-73</b>
<b>Остатък към 01.01.2022</b>	<b>295</b>	<b>1 366</b>	<b>-883</b>	<b>778</b>
<b>Печалба за периода</b>			<b>-386</b>	<b>-386</b>
<b>Остатък към 31 Декември 2022 г.</b>	<b>295</b>	<b>1 366</b>	<b>-1 269</b>	<b>392</b>

*28 февруари 2023 г.***Съставител:**


---

**Йонка Лазарова**
**Представяващи:**


---

**Стоян Шопов**
**Олга Енчева**

Съгласно доклад на независимия одитор

**За "БН ОДИТ КОНСУЛТ" ЕООД Одиторско дружество № 178****Божидар Начев, Управител и регистриран одитор, отговорен за одита**

## **1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ**

### **1.1. Учредяване и регистрация**

СИМАТ АД е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 107006430.

През 2022 година няма промяна в собствеността на капитала и структурата .

### **1.2. Собственост и управление**

„СИМАТ” АД е частно дружество.

Собственик (трите имена и ЕГН/наименование на ЮЛ с ЕИН)	Бр.акции, дялове	%
Юридически лица	182 475	61.81
Физически лица	112 764	38.19
		100.00

Дружеството е с едностепенна система на управление/при АД/ и се управлява и представлява от Съвет на директорите

### **1.3. Структура на дружеството**

Дружеството няма дъщерни дружества.

### **1.4. Предмет на дейност**

Предметът на дейност на дружеството е Производство на изделия от стъклоено влакно.

## **2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО**

### **2.1.База за изготвяне на финансовия отчет**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството според законовите изисквания прилага МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на МСФО. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в МСФО, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

## **2.2. Консолидация**

Дружеството не притежава дъщерно дружество.

## **2.3. Сравнителни данни**

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2022 година, в настоящия финансов отчет са рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2021 година.

## **2.4. Отчетна валута**

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

## **2.5. Чуждестранна валута**

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

## **2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки**

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от Ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

## **2.7. Действащо предприятие**

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

*Към 31 декември 2022 предприятието е отчело непокрити загуби от 883 хил. лв. и общите му пасиви надхвърлят активите. Като резултат дружеството няма възможност да погасява своите задължения към кредитори и свързаните лица без продължаване помощта от собствениците, чрез разсрочване на задълженията или друга финансова помощ.*

На този етап от развитието си дружеството успява да погаси своите задължения чрез продаване на наличните дълготрайни активи.

## **2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс**

### **2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи**

### ***Първоначално придобиване***

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, 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, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. При извършване на разходи за основен преглед на материални активи, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Някои от нетекущите (дълготрайни) материални активи са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линейен метод за наемния срок.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални активи се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

### ***Последващо оценяване***

Земите и сградите на дружеството не са били преоценявани. И няма образуван преоценъчен резерв.

### ***Обезценка***

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават 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. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

### **2.8.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи**

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на материалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третира като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

### **2.8.3. Дългосрочни финансови активи**

#### **- Акции и дялове в предприятия от група**

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

#### **- Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоциирани и смесени предприятия**

Отчитането им се извършва по номиналната стойност на предоставените парични средства в лева, а тези, предоставени във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 г.

#### **- Дългосрочни инвестиции**

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност.

### **2.8.4. Материални запаси**

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност / или друг метод/. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

### **2.8.5. Търговски и други вземания**

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 година, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудно събираеми и несъбираеми вземания.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

### **2.8.6. Парични средства**

Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 г.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци по прекия метод:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансовата дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;
- краткосрочно ( до 3 месеца) блокираните парични средства са третираны като парични средства и еквиваленти;
- платеният ДДС по покупка на дълготрайни активи от трети страни, извън ЕО, се посочват на ред „платени данъци”, а 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.

### **2.8.7. Разходи за бъдещи периоди**

Няма разходи за бъдещи периоди.

### **2.8.8. Основен капитал**

Основният капитал е представен по номинална стойност на издадените и платени акции и съответства на актуалната информация от Търговския регистър на Агенцията по вписванията. Към 31 декември 2022 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 295 хил. лв. и е разпределен в 295 239 броя поименни акции /дяла/, всяка с номинална стойност от 1 лв.

**2.8.9. Като резерви** в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години и резервите, в резултат на извършената през 1997 година ревалоризация на активите и пасивите..

### **2.8.10. Преоценъчен резерв**

Като преоценъчен резерв в баланса на Дружеството е представен резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава директно в собствения капитал като неразпределена печалба когато активите са напълно амортизирани или напускат патримониума на дружеството при тяхната продажба или при изваждането им от употреба.

Ефектът от отсрочените данъци върху преоценъчния резерв е отразен директно за сметка на този резерв.

### **2.8.11. Премии от емисии**

Премиите от емисии представляват разликата между емисионната и номиналната стойност на продадените акции.

### **2.8.12. Дългосрочни пасиви**

Няма дългосрочни пасиви.

#### **2.8.13. задължения към доставчици и други задължения.**

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

#### **2.8.14. Финансов лизинг**

##### ***Лизингополучател***

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния ни баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

##### ***Лизингодател***

Финансовият лизинг, при който се трансферира извън дружеството съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се изписва от състава на стоките на лизингодателя и се представя в баланса 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 незаработения финансов доход. Разликата между балансовата стойност на отдадения под финансов лизинг договор (при предаването на актива) като доход от продажба.

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

##### ***Оперативен лизинг***

##### ***Лизингополучател***

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в баланса на лизингополучателя.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.



**Лизингодател**

Наемодателят продължава да притежава съществена част то всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите дълготрайни материални активи, 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.

**2.8.15. Провизии**

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за приходи и разходи, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дискутират като се използва текуща норма на дискутиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Когато се използва дискутиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

**2.8.16. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство**

Осигурителните отношения на „СИМАТ“ АД се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60%:40%.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест brutни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задълженията поради което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

**2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи**

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва. Тъй като дружеството не извършва стопанска дейност начисляването на амортизации е спряно.

Вид на дълготрайните активи

Срок в години  
от до

Продукти от развойна дейност  
Концесии, патенти, лицензии, търг. марки, програмни продукти  
Сгради и конструкции  
Съоръжения  
Машины, производствено оборудване и апаратура  
Транспортни средства  
Компютърна техника

Обзавеждане и трайни активи, други ДМА

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

#### **2.10. Признание на приходите и разходите**

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

#### **2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци**

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2022 г. е 10% / 2021 г. 10%/

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

**2.12. Доход на акция**

Доходът на една акция е изчислен на база на нетната печалба за разпределение и средно претегления брой на обикновените поименни акции през отчетния период.

**3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ**

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане и на тези които не се използват през цялата година. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
<b>Отчетна стойност</b>	3781524.03	3781524.03
<b>Салдо на 1 януари</b>		
Придобити		
Отписани	282460.99	
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
<b>Салдо на 31 декември</b>	<b>3499063.04</b>	<b>3781524.03</b>
<b>Набрано изхабяване</b>		
<b>Салдо на 1 януари</b>	2622616.61	2621479.85
Начислена амортизация	1841.52	1136.76
Начислена амортизация на отписаните	73634.83	
<b>Салдо на 31 декември</b>	<b>2550836.02</b>	<b>2622616.61</b>
<b>Балансова стойност на 31 декември</b>	<b>948227.02</b>	<b>1158907.42</b>

**4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ****4.1. Материални запаси**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Суровини и материали	134,49	134,49
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.		
-продукция		
-стоки		
Предоставени аванси		
<b>Общо</b>	<b>134.49</b>	<b>134.49</b>

**4.2. Вземания**

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		
- над 1 година	<u>320.00</u>	
Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- над 1 година		
Други вземания в т.ч.	<u>3697.84</u>	<u>7420.19</u>
- над 1 година		
<b>Общо</b>	<b><u>4017.84</u></b>	<b><u>7420.19</u></b>

#### 4.3. Парични средства

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	2255.72	7062.43
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	<u>1602.17</u>	<u>262.99</u>
<b>Общо</b>	<b><u>3857.89</u></b>	<b><u>7325.42</u></b>

#### 5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	295239,00	295239,00
Премии от емисии		
Резерв от последващи оценки		
Законови резерви	<u>52044,05</u>	<u>52044,05</u>
Непокрита загуба и неразпределена печалба	<u>-882887.89</u>	<u>-809410.67</u>
Печалби и загуби от текущата година	<u>-386319.63</u>	<u>-73477.22</u>
Други резерви	<u>1313889,32</u>	<u>1313889.32</u>
<b>Общо</b>	<b><u>391964.85</u></b>	<b><u>778284.48</u></b>

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Надрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

#### 6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

2022	2021
BGN '000	BGN '000

Провизии за пенсии и други подобни задължения

Провизии за данъци, в т.ч.

- отсрочени данъци

Условни задължения към предприятия от група в т.ч.:

Условни задължения, свързани с контрагенти

Други провизии и сходни задължения

**Общо**

Отписвате по отделните пера по- големите задълженията

**7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Облигационни заеми		
Задължения във финансови предприятие		
Получени аванси		
Задължения към доставчици	3607.09	2169.77
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Други задължения	456479.59	305479.59
Задължения към персонала	98963.04	85942.19
Осигурителни задължения	2512.29	881.76
Данъчни задължения	X	X
<b>Общо</b>	<b>561562.01</b>	<b>394473.31</b>

Дружеството не начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2022 и свързаните с тях социални осигуровки.

**8. ПРИХОДИ**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Приходи от продажба на продукция		
Увеличение на незавършеното производство		
Приходи от финансираня за ел.енергия	7536.46	
Други приходи, в т. ч.	8481,02	14810.61
- от продажба на дълготрайни активи		
- от продажба на материални запаси		
- отписани задължения		
Извънредни приходи		649.69
<b>Общо</b>	<b>16017.48</b>	<b>15460.30</b>

**9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
-приходи от предприятия от група		
- положителни разлики от операции с финансови активи		
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		
<b>Общо</b>		

**10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ*****10.1. Суровини и материал***

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Суровини за производството		
Горива и енергия	21132.03	9992.69
Спомагателни материали	2241.36	3633.51
Канцеларски материали и консумативи	30.77	8.20
Резервни части		
<b>Общо</b>	<b>23404.16</b>	<b>13634.40</b>

***10.2. Външни услуги***

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Разходи за услуги от подизпълнители		
Разходи за комуникации и техническа поддръжка		
Разходи за наеми		
Разходи за реклама		
Консултантски услуги		
Разходи за охрана	3428,00	2988.00
Разходи за застраховки		
Разходи за ремонт и поддръжка	101229.26	21372.50

Такса адвокат и ЧСИ		
Такси и данъци	21520.49	9251.30
Абонаменти		
<b>Общо</b>	<b>126177.75</b>	<b>33611.80</b>

Към видовете разходи за външни услуги, опишете Вашите аналитичности

Като разходи за услуги в размер на 3180.00 лева е отчетено и възнаграждението на одиторите за проверката и заверката на финансовия отчет за 2021 година на основание сключен договор.

### 10.3. Структура на персонала

	2022	2021
	Бр.	Бр.
1. Средносписъчен брой на персонала	1	1
1.1. Общо персонал		
1.2. Производствен персонал		
1.3. Обслужващ персонал		
1.4. Управленски персонал		
1.5. Счетоводен персонал	1	1

### 10.3. Разходи за персонала

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати в т.ч.	33481.54	31680.00
- за заплати на наети лица по трудови договори	8461.54	8280.00
- на членовете на органите на управление	25020.00	23400.00
- начисления за непозван платен отпуск		
- начислени суми за обезщетения при пенсиониране		
Социални надбавки и плащания		
Вноски за социално осигуряване в т.ч.	6569.08	6215.64
- задължения за осигуровки по договори за управление		
- задължения за осигуровки по трудови договори		
- задължения за осигуровки, свързани с непозвани отпуски		
- задължения за социални осигуровки за обезщетения при пенсии		
- задължения за социални осигуровки по граждански договори		
<b>Общо</b>	<b>40050.62</b>	<b>37895.64</b>

### 10.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 1854.24 лв.

Начислените разходи в размер на ...х... хил. лв. включват корекциите в стойността на вземанията от клиенти при забава на плащанията, съгласно оповестената от дружеството счетоводна политика.

### 101.5. Други разходи за оперативна дейност

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Представителни разходи		
Командировки		
Дарения		
Балансова стойност на отписани ДМА	<u>208826.16</u>	
Брак на материални запаси		
Лихви по забавени плащания към бюджета	<u>2006.67</u>	<u>2653.39</u>
Данък сгради и такса смет		
Други	<u>17.51</u>	<u>5.53</u>
<b>Общо</b>	<b><u>210850.34</u></b>	<b><u>2658.92</u></b>

**11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
<b>Общо</b>		

**12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Текущ данък	X	X
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви		
Ефект от промяна на данъчната ставка		
<b>Общо разход за данък</b>	<b><u>x</u></b>	<b><u>X</u></b>

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството не е начислявало и внасяло данък печалба за 2019 г. .

**13. ДОХОД НА АКЦИЯ**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Финансов резултат – хил. лв.	-386319.63	- 73477.22



Среден брой акции	295239	295239
Доход на акция /лева/	x	x
Общо		

#### **14. ДИВИДЕНТИ**

Не е взето решение за разпределяне на дивиденди на годишното събрание на Акционерите

#### **15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА**

*Няма сделки със свързани лица.*

#### **16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ**

##### **Фактори на финансовите рискове**

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди предоставяни на клиенти.

##### **16.1 Риск от курсови разлики**

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложено риск от курсови разлики.

##### **16.2. Лихви по търговски и банкови кредити**

Фирмата няма търговски или банкови кредити.

##### **16.3. Кредитни рискове**

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. То обезпечава своите вземания посредством задържане на документите по сделката до момента на издължаване на сумата от страна на клиента. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

##### **16.4. Ликвидност**

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност. Към отчетната дата дружеството отчита значителни други задължения. Поради намаления обем на дейността на дружеството същите ще се изплатят с продажба на дълготрайни активи, които са собственост на дружеството.

#### **17. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ**

Дружеството е преустановило производствена дейност от месец Август 2009 година.

#### **18. ЕФЕКТИ ВЪРХУ ДРУЖЕСТВОТО ОТ КЛИМАТИЧНИ ВЪПРОСИ**

Не се очакват преки или непреки ефекти, възможни въздействия върху дейността на Дружеството от Парижкото споразумение и Европейския закон за климата.

Няма данни за емисии парникови газове, както и не са предприемани действия от Дружеството за идентифициране и решаване на въпроси свързани с климатични промени, поети ангажменти и очаквани въздействия върху Дружеството.

Няма данни за въздействие върху дейността на Дружеството, вкл. получени помощи от рязкото повишаване на цени на ел. енергия през втората половина на 2021г. и през 2022г. и ефекти върху дейността, вкл. рискове относно забавяне или невъзможност за събиране на вземания от контрагенти.

#### **19. ЕФЕКТ ОТ ВОЕННИЯ КОНФЛИКТ В УКРАИНА ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО**

На 24 февруари 2022 г. Руската Федерация предприе въоръжена инвазия в Украйна. В резултат, в следващите дни на Русия бяха наложени икономически и финансови санкции от Европейския съюз, и редица други страни, които освен ефект върху самата Русия, се очаква в средносрочен и дългосрочен план да имат всеобхватен негативен ефект върху световната икономика и почти всяка сфера на обществения живот. Първоначалните наблюдавани ефекти са увеличение на цените на горивата и ускорена инфлация. Дружеството няма активи и преки взаимоотношения с контрагенти от засегнатите във военния конфликт страни. Тъй като ситуацията е много динамична, ръководството не може да направи достатъчно добра прогноза за количественото въздействие на кризата върху финансовото състояние на Дружеството, но ще вземе всички необходими мерки да ограничи потенциалните негативни ефекти и да защити интересите на заинтересованите лица (акционери, контрагенти и др.).

#### **20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА**

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

28.02.2023 г.

Съставител ГФО:.....  
/Й.Лазарова/

Ръководител:1.....2.....  
/Стоян Шопов/ /Олга Енчева/

# ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

**НА „С И М А Т ” АД гр. Габрово**

**ПРЕЗ 2022 г.**

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, МСФО и ЗППЦК

Този финансов отчет е одитиран от Божидар Йорданов Начев ДЕС/РО № 788 .

Във връзка с приключване на финансовата 2022 г. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2022 г.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2022 г. и приключва на загуба от дейността в размер на 386319.63 лв., амортизационни отчисления 1854.24 лв.

## 1. Информация за дружеството:

“С И М А Т ” АД е акционерно дружество , вписано в Търговския регистър/регистър Булстат на Агенцията по вписванията под идентификационен номер 107 006 430.

Капиталът на дружеството е в размер на 295 239 лева, разпределен в 295 239 бр. Акции /дяла/. Основното акционерно участие към 31.12.2022 година е както следва :

	Брой	%
1. Юридически лица	5	61.81
2. Физически лица	769	38.19
<b>О Б Щ О</b>		<b>100.00</b>

През 2022 г. не е извършена промяна в размера и структурата на капитала.

## 2. Преглед на дейността:

Основната дейност на дружеството според устава му е: Производство на изолационни материали..

Дейността се осъществява в завод , собственост на дружеството, в гр./с/ Габрово, община , Габрово област Габрово.

Средно списъчния състав на персонала през 2022 година е 1 бр. спрямо 1 бр. за 2021 г.

**3. Резултати от дейността:**

Резултатите от дейността на Дружеството за 2022 г. са положителни.

Показатели	2022 г. в хил.лв.	2021 г. в хил.лв.
Общо приходи	16	16
Общо разходи	402	89
Брутна загуба	386	73
Брутна печалба		
Счетоводна загуба		
Счетоводна печалба		

Приходите от дейността са както следва:

Приходи	2022 г. в хил.лв.	2021 г. в хил.лв.
От продажба на ГП	-	-
От продажба на стоки		
От услуги		
От продажба на ДМА и наеми	8	15
От продажба на материали		
Приходи от финансира ел.енергия	8	1
Общо:	16	16

Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2022 г. в хил.лв.	2021 г. в хил.лв.
За материали	23	14
За външни услуги	126	33
За възнаграждения и осигуровки	40	38
Амортизации	2	
Финансови разходи	-	1
Други разходи	211	3
Общо:	402	89

**Финансови показатели от дейността на Дружеството**

		2022 г.	2021 г.
1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	=	- 2.20	- 4.96
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	=	- 1.308	- 0.094
3. Ефективност на приходите от дейността	=	25.125	0.820
4. Коефициент на обща ликвидност	=	0.014	0.038
5. Коефициент на бърза ликвидност	=	0.014	0.038
6. Коефициент на финансова автономност	=	0.523	1.965
7. Коефициент на задлъжнялост	=	1.912	0.509

#### 4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Не са установени съществени събития, след края на отчетния период, които биха могли да имат влияние върху финансовия отчет.

#### 5. Стопански цели за 2023 г.

През 2023 г. ръководството си е поставило за цел да увеличи обема на продажбите на услуги и дълготрайни материални активи на Дружеството.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на Дружеството.

#### 6. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

#### 7. Управление

Съгласно действащият търговски закон в България към 31.12.2022 г. «С И М А Т» АД е с едностепенна система на управление се управлява от представляващи.

Към 31.12.2022 г. Съветът на директорите е със следния състав:

1. Стоян Савов Шопов
2. Олга Ивановна Енчева
3. Константин Христов Топалов

Представляващи на Дружеството са Стоян Шопов и Олга Енчева.

#### 8. Информация по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон ( само за акционерно дружество)

Нашето дружество, което е АД притежава временни удостоверения. Дружеството освен това не притежава, нито е закупило или продало по време на отчетния период акции или дялове на контролиращите дружества, нито чрез подставени лица или чрез доверени дружества.

Членовете на Съвета на директорите не притежават акции или облигации на „С И М А Т” АД или права за придобиване на акции или облигации на Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници.

Членовете на Съвета на директорите притежават повече от 25% от капитала на следните дружества:

Стоян Савов Шопов

1. ЕТ «Шопов-Стоян Шопов» Елена 100.00 %
2. «Фърст Кемикъл» ООД София 50.00 %
3. «Сага-С» ООД Елена 40.00 %
4. «Сил Ко» ООД София 50.00 %
5. «Зареница-Нареченски Бани» ООД Пловдив 30.00 %
6. „Машинари инженеринг” ООД 50.00 %
7. „Фърст Кемикъл” ООД 50.00 %
8. „Енерджи Солар ГО” ЕООД 100.00%
9. „Елба” ЕООД 100.00 %

Константин Христов Топалов:

1. «Топмат» ООД Габрово 50 %

Членове на Съвета на директорите участват в управлението на други дружества, както следва:

Стоян Савов Шопов

1. «Фърст Кемикъл» ООД София
2. «Екоенержи БГ» ООД София
3. ЕТ «Шопов-Стоян Шопов» Елена
4. «България Инвестмънт Голф Енд Ризорт» ООД София
5. «Видеосат-Нове» ООД Свищов
6. «Сил Ко» ООД София
7. «Машинари инженеринг» ООД Велико Търново
8. «Солар Енерджи Парк» ООД
9. «Сага-С» ООД
10. «Енерджи Солар-ГО» ЕООД
11. «Елба» ЕООД
12. «Видеосат-Нове-Имоти» ООД

Олга Ивановна Енчева

1. «Роуд Къмпани» ЕООД Велико Търново
2. «София Билдинг къмпани ЛТД» ЕООД София

Константин Христов Топалов:

1. «Топмат» ООД Габрово

През 2022 г. членовете на Съвета на директорите не са сключвали договори с Дружеството, които излизат извън неговата обичайна дейност или се отклоняват съществено от пазарните условия.

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 дружеството и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на дружеството или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

а) получени суми и непарични възнаграждения – сумата, която са получили през 2022 г. като възнаграждения членовете на Съвета на директорите са в размер на 6564,84 лв. на Константин Христов Топалов.

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

Стоян Савов Шопов – 8520 лв.

Олга Ивановна Енчева – 8520 лв.

в) сума, дължима от дружеството или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения - няма.

**9. Наличие на клонове на дружеството**

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

**10. Използваните от предприятието финансови инструменти, а когато е съществено за оценяване на активите, пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат, се оповестяват и :**

А) целите и политиката на предприятието по управление на финансовия риск, включително политиката му на хеджиране на всеки основен тип хеджирана позиция, за която се прилага отчитане на хеджирането;

Б) експозицията на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

Всяка икономическа дейност е съпътствана от рискове. Рисковете са обособени в зависимост от пораздащите ги фактори и възможността на стопанските субекти да влияят върху тях.

В зависимост от това ,рисковете се делят условно на Систематични или «Общи» рискове и Несистематични или «Фирмени» рискове.

**Систематични рискове**

Систематичните рискове са тези, които действат извън стопанските субекти и оказват ключово влияние върху дейността и състоянието им.

Те са свързани с макроикономическата среда, политическата стабилност и процеси, регионалното развитие и др. Предприятието не би могло да влияе върху тях, но би могло да ги отчита и да се съобразява с тях. Макроикономическият риск се характеризира с основните икономически индикатори като: брутен вътрешен продукт, валутни курсове, лихвени равнища, инфлация, безработица и др.

### **Несистематични рискове**

Несистематичните рискове са фирмени рискове върху които «Симат» АД има пряк контрол.

В зависимост от поражащи те ги фактори, несистематичните рискове се разделят на отраслов риск, касаещ несигурността в развитието на отрасъла като цяло и общо фирмен риск, който обединява бизнес риска и финансовия риск.

Отрасловият риск се поражда от влиянието на търсенето и предлагането. Глобалната икономическа криза оказва съществено влияние на търсенето. Дейността на предприятието изпитва затруднения тъй като има внос на продукцията която то произвежда.

В хода на обичайната си стопанска дейност предприятието 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 лихвено-обвързани парични потоци. Текущо финансовите рискове се идентифицират ,измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми ,въведени ,за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

### **Пазарен риск**

#### **А)Валутен риск**

„СИМАТ” АД не е изложен на валутен риск, защото всички операции и сделки са в български лева.

#### **Б)Ценови риск**

„СИМАТ” АД не е изложен на пряк ценови риск, тъй като цените се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

### **Кредитен риск**

Основните финансови активи на предприятието са търговски и други вземания. Клиентите са с добра репутация, а разплащанията са ограничени до банка с добра репутация.

### **Ликвиден риск**

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството отчита значителни други задължения.Поради намаления обем на дейността на дружеството същите ще се изплащат чрез продажба на дълготрайни материални активи които дружеството притежава.

### **Риск на лихвоносните парични потоци**

Предприятието не е изложено на риск за своите лихвоносни активи тъй като не разполага с такива. Същевременно не е изложено и на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни задължения ,защото те са търговски с фиксиран лихвен процент.

## **11. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия**

### **11.1.Контролирани дружества**

Нашето дружество няма квоти в капитала на други дружества.

### **11.2. Контролиращи дружества**

Няма дружество което да притежава 50 и по-вече проценти от капитала на дружеството.

### **11.3. Други участващи дружества**



С дружествата които имат участие в капитала ни не сме осъществявали икономически взаимоотношения.

## **12. Отговорности на ръководството**

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2022 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за поддържането на адекватна система за вътрешен контрол с необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

## **13. Предназначение на финансовия резултат от текущия период**

Приканвам Ви да одобрите финансовият отчет на „С И М А Т“ АД , така както Ви е представен, като Ви благодаря за оказаното ми доверие.

**Представляващи Дружеството :**

**Стоян Шопов**

**Олга Енчева**

**Град Габрово, 28.02.2023 г.**

## **ДЕКЛАРАЦИЯ**

### **ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**

#### **СЪГЛАСНО ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ВЪВ ВРЪЗКА С АЛ. 7, Т. 1 ОТ ЗППЦК**

„СИМАТ” АД разглежда доброто корпоративно управление като част от съвременната делова практика, съвкупност от балансирані взаимоотношения между Съвета на директорите на Дружеството и всички заинтересовани лица-служители, търговски партньори, кредитори на дружеството, потенциални и бъдещи инвеститори и обществото като цяло.

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

„СИМАТ” АД спазва приетия Кодекс за корпоративно управление и счита, че ефективното прилагане на добрите практики за корпоративно управление допринасят за постигане на устойчив растеж и дългосрочни цели на дружеството, както и за установяване на прозрачни и честни взаимоотношения с всички заинтересовани страни.

Действайки съгласно принципите на добро корпоративно управление Съвета на директорите на „СИМАТ” АД ще гарантира съблюдаване на интересите на акционерите и увеличаване на тяхното благосъстояние.

Кодекса за корпоративно управление определя политиката и принципите, към които се придържа Съвета на директорите на „СИМАТ” АД за осигуряване възможност на акционерите да упражняват по-пълно своите права, за подобряване процеса на разкриването на информация и за подпомагане на мениджмънта при организиране на дейността на дружеството.

Кодекса за корпоративно управление е разработен при спазване на всички разпоредби, застъпени в Устава на Дружеството и приложимия закон. Кодекса е съобразен с изискванията на Националния кодекс за корпоративно управление, препоръчани за прилагане от Националната комисия по корпоративно управление и включва предприемането на конкретни мерки за прилагане на принципите на добро корпоративно управление.

**„СИМАТ” АД декларира своя ангажимент относно:**

**1. Система за вътрешен контрол /информация по чл.100н, ал.8 т.3 от ЗППЦК/**

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

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

1.3. Участниците в системата за вътрешен контрол, които осъществяват контролна дейност на различни равнища, са ръководството на дружеството.

## **2. Система за управление на риска /информация по чл.100н, ал.8 т.3 от ЗППЦК/**

2.1. Ръководството на дружеството се стреми да развива активно управление на риска, като за целта е внедрило система за управление на рисковете и насочва усилията си за нейното подобряване в съответствие с най-добрите международни практики.

2.2. Управлението на риска се осъществява от служители на всички нива на управление и е неразделна част от производствено-стопанските дейности, и системата за корпоративно управление на дружеството.

2.3. "СИМАТ" АД декларира, че приетите от него инвестиционни и стратегически решения са обосновани на резултатите от проведени анализи на текущи и бъдещи рискове, като се счита, че този подход е инструмент за повишаване операционната и финансова устойчивост, както и стойността на дружеството.

## **3. Защита правата на акционерите.**

3.1. "СИМАТ" АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери и защитаване на техните права.

3.2. За удовлетворяване потребностите на акционерите и инвеститорите относно получаване на пълна, актуална и достоверна информация за дейността. Дружеството прилага корпоративна информационна политика и представя необходимата информация в съответствие със законовите изисквания на Република България в съответните направления.

3.3. "СИМАТ" АД се ръководи от приложимите изисквания на българското законодателство по отношение на задължителното разкриване на информация в оказаните обем и ред и срокове-данни за дружеството; данни за акционерната

структура и данни за органите на управление; годишни финансови отчети; материали за предстоящите общи събрания на акционерите на Дружеството.

**4.Информация за наличието на предложения за поглъщане/вливане през 2022 година** /информация по чл.100н,ал.8т.4от ЗППЦК-съответно по член 10,параграф1,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/

Към 31.12.2022 г. към „СИМАТ” АД не са отправяне предложения за поглъщане или вливане в друго дружество.

4.1 Информация по член 10,параграф1,букви „в” от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21.април 2004 г. относно предложенията за поглъщане-значими преки или косвени акционерни участия/включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия/по смисъла на чл.85 от Директива 2001/34/ЕО.

Към 31.12.2022 г. на дружеството не са известни такива предложения.

4.2. Информация по член 10,параграф1,букви ”г”, от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21.април 2004 г. относно предложенията за поглъщане-притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права.

Капиталът на „СИМАТ” АД е разпределен в 295239/двеста деветдесет и пет хиляди двеста тридесет и девет /броя акции с номинална стойност 1/един/ лева за всяка една. Акции на дружеството са поименни неделими. Права на отделните класове акции – няма.

Всяка акция от капитала на Дружеството дава право на глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял съразмерно с номиналната стойност на акцията.

4.3. Информация по член 10,параграф 1буква ”е” от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21.април 2004 г. относно предложенията за поглъщане-всички ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансови права, предоставени на ценни книжа, са отделени от притежаването на ценни книжа.

Правото на глас в Общото събрание на акционерите възниква с пълното изплащане на емисионната стойност на всяка акция и след вписването на увеличението на капитала в Търговския регистър.

4.4 Информация по член 10, параграф 1, буква "з" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21.април 2004 г. относно предложенията за поглъщане-правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасяне на изменения в Устава.

Органите на управление на дружеството са: Общото събрание и съвета на директорите.

„СИМАТ” АД е с едностепенна система на управление-Съвет на директорите.

Съветът на директорите се състои от 3 до 5 члена, които се избират от Общото събрание на акционерите.

Правилата за работа на Съвета на директорите са регламентирани в Устава на Дружеството. При изпълнение на своите задачи и задължения Съветът на директорите се ръководи от законодателството, вътрешните нормативни актове на дружеството и стандартите за почтеност и компетентност.

Общото събрание на акционерите:

- Приема, изменя и допълва Устава на дружеството.
- Увеличава и намалява капитала на Дружеството.
- Избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя тяхното възнаграждение.

- Назначава и освобождава регистрирани одитори.

- Назначава ликвидатори при прекратяване на Дружеството.

- Освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите.

Съветът на директорите освен другите компетентности:

- Управлява дружеството.

- Организира дейността на дружеството и оперативното му ръководство.

- Организира стопанисването и опазването на имуществото на дружеството.

4.5 Информация по член 10, параграф 1, буква „и” от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21.април 2004 г. относно предложенията за поглъщане-правомоция на членовете на съвета и по специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции.

Капиталът на „СИМАТ” АД може да се увеличава по решение на Общото събрание на акционерите чрез:

- издаване на нови акции.

- увеличаване на номиналната стойност на вече издадени акции или

- превръщане на облигациите в акции.

Капиталът на дружеството може да се увеличава при спазване разпоредбите на чл.194 и 196 от Търговския закон.

Намаляването на капитала на Дружеството се извършва с решение на Общото събрание на акционерите чрез намаляване на номиналната стойност на акциите и / или обезсилване на акции. В решението трябва да се съдържа целта на намаляването и начинът по който ще се извърши.

Членовете на Съвета на директорите нямат правомощия свързани с обратното изкупуване на акции.

### **5. Заинтересовани лица.**

5.1. „СИМАТ” АД отчита, че ефективното взаимодействие със заинтересованите лица оказва непосредствено влияние върху корпоративното управление.

5.2. „СИМАТ” АД осъзнавайки обществената значимост на резултатите от своята дейност, се придържа към принципа на откритост на информацията за дейността си-Дружеството изпълнява своята дейност в строго съответствие със законите и другите нормативни правни актове на Република България.

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

„СИМАТ” АД не прилага политика на многообразие по отношение на административните, управителните и надзорните органи на дружеството във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит на основание изключението, предвидено в чл.100н,ал.12.

„СИМАТ” АД публикува Кодекса за корпоративно управление и настоящата Декларация за корпоративно управление чрез информационния сайт [www.x3news.com](http://www.x3news.com) и електронния сайт на дружеството [www.bulgaria.domino.bg\\*gabrovo/firmi/simat](http://www.bulgaria.domino.bg*gabrovo/firmi/simat) , с цел разкриване на информация в изпълнение на чл.100 н (7) и (8) от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

В тази връзка следва да се счита за изпълнено изискването на чл.100 н (7) и (8) от Закона за публично предлагане на ценни книжа и чл.40 ,ал.1 и 2 от Закона за счетоводството за изготвяне и включване на декларация за корпоративно управление към Годишния доклад за дейността на „СИМАТ” АД.

Настоящата Декларация за корпоративно управление представлява неразделна част от Годишния финансов отчет за 2022 г. на „СИМАТ” АД.

28.02.2023 г.

Представяващи: 1.....

/С.Шопов/

2.....

/О.Енчева/

**ДЕКЛАРАЦИЯ**  
**по чл. 100н, ал.4, т.4 от ЗППЦК**

Долуподписаният,

1. Стоян Шопов

Представляващ СИМАТ АД

ДЕКЛАРИРАМ, че доколкото ми е известно:

1. Комплектът финансови отчети за 01-12 2022 г., съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на СИМАТ АД;

2. Доклада за дейността на СИМАТ АД за 01-12 2022 г. съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100н, ал.4, т. 2 от ЗППЦК;

28.02.2023 г.  
гр. Габрово

Декларатор:

1.Стоян Шопов  
/Представляващ/

**ДЕКЛАРАЦИЯ**  
**по чл. 100н, ал.4, т.4 от ЗППЦК**

Долуподписаната,

1. Олга Енчева

Представляваща СИМАТ АД

ДЕКЛАРИРАМ, че доколкото ми е известно:

1. Комплектът финансови отчети за 01-12 2022 г., съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на СИМАТ АД;

2. Доклада за дейността на СИМАТ АД за 01-12 2022 г. съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100н, ал.4, т. 2 от ЗППЦК;

28.02.2023 г.  
гр. Габрово

Декларатор:

Олга Енчева  
/Представляващ/



**ДЕКЛАРАЦИЯ**  
**по чл. 100н, ал.4, т.4 от ЗППЦК**

Долуподписаната,

1. Йонка Лазарова – Главен счетоводител на СИМАТ АД,

ДЕКЛАРИРАМ, че доколкото ми е известно:

1. Комплектът финансови отчети за 01-12 2022 г., съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на СИМАТ АД;

2. Доклада за дейността на СИМАТ АД за 01-12 2022 г. съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100н, ал.4, т. 2 от ЗППЦК;

28.02.2023 г.  
гр. Габрово

Декларатор:

1.Йонка Лазарова  
/Гл.счетоводител/

## **ДОКЛАД ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА**

### **„СИМАТ” АД ЗА 2022 Г.**

Изготвен на основание чл.12 и чл.13 от Наредба № 48 на КФН от 20.03.2013 г за изискванията към възнагражденията. Настоящия доклад съдържа и програма за прилагане на Политиката за възнагражденията през следващата финансова година.

**I. 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 на възнагражденията;**

Политиката за възнагражденията на „СИМАТ” АД е разработена от съвета на Директорите и е приета на ОСА на 30.06.2016 г. на основание Наредба № 48 от 20.03.2013 г. на КФН за изискванията към възнагражденията на членовете на СД. Не е създаван комитет за възнагражденията и не са ползвани услугите на външни консултанти.

**II. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянно възнаграждение на членовете на управителните и контролни органи;**

„СИМАТ” АД изплаща единствено постоянно възнаграждение, което се определя в сключените договори за управление.

**III. 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;**

„СИМАТ” АД изплаща единствено постоянно възнаграждение. На членовете на СД не са предоставяни акции, опции върху акции или друг вид променливо възнаграждение.

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

„СИМАТ” АД изплаща само фиксирани възнаграждения, чиито размер не се влияят от постигнатите резултати.

**V. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати;**

„СИМАТ” АД изплаща само фиксирани възнаграждения, чиито размер не се влияят от постигнатите резултати.

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

„СИМАТ” АД няма приета схема за изплащане на бонуси или други непарични възнаграждения

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

„СИМАТ” АД няма предвидено допълнително пенсионно осигуряване.

**VIII. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения;**

„СИМАТ” АД изплаща само фиксирани възнаграждения.

**IX. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите;**

В сключените договори за управление няма предвидени обезщетения при прекратяване.

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

Не се формират и не се предвиждат такъв вид възнаграждения.

**XI. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на СД след изтичане на периода по т.10.**

„СИМАТ” АД не следва такава политика.

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

Мандатът на СД е определен на 5/пет/ години до провеждане на общото събрание на акционерите за съответната година. Няма предвидени срокове за предизвестие, обезщетения или други дължими плащания при предсрочно прекратяване.

**XIII. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на СД за съответната финансова година;**

„СИМАТ” АД е изплатило за 2022 г. възнаграждение в размер на 6564,84 лв.

**XIV. 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;**

б/възнаграждението и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата група;  
в/възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им;  
г/всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор;  
д/платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година;  
е/обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви „а”- „д”;  
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.

„СИМАТ” АД е изплатил брутно възнаграждение по т.14 а/ както следва:

Константин Христов Топалов – 6564,84 лв.

„СИМАТ” АД е начислил възнаграждение по т.14 /а/ както следва:

Стоян Савов Шопов – 8520,00 лв.

Олга Ивановна Енчева – 8520.00 лв.

Не са изчислявани, начислявани или изплащани възнаграждения по т.14 /б-ж/.

**XV. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции;**

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

б/брой на упражнените акции 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;

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

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

Няма такива акции, опции върху тях и схеми за стимулиране.

Приетата на редовно ОСА на 30.06.2016 г. Политиката на възнагражденията на членовете на СД на „СИМАТ” АД е разработена с дългосрочен хоризонт на действие, не се предвиждат изменения в нея и не предвиждат промени в програмата за прилагането ѝ.

**XVI. Ефект от военния конфликт в Украйна върху дейността на Дружеството**

На 24 февруари 2022 г. Руската Федерация предприе въоръжена инвазия в Украйна. В резултат, в следващите дни на Русия бяха наложени икономически и финансови санкции от Европейския съюз, и редица други страни, които освен ефект върху самата Русия, се очаква в средносрочен и дългосрочен план да имат всеобхватен негативен ефект върху световната икономика и почти

всяка сфера на обществения живот. Първоначалните наблюдавани ефекти са увеличение на цените на горивата и ускорена инфлация. Дружеството няма активи и преки взаимоотношения с контрагенти от засегнатите във военния конфликт страни. Тъй като ситуацията е много динамична, ръководството не може да направи достатъчно добра прогноза за количественото въздействие на кризата върху финансовото състояние на Дружеството, но ще вземе всички необходими мерки да ограничи потенциалните негативни ефекти и да защити интересите на заинтересованите лица (акционери, контрагенти и др.).

## **XVII. Ефекти върху дружеството от климатични въпроси**

Не се очакват преки или непреки ефекти, възможни въздействия върху дейността на Дружеството от Парижкото споразумение и Европейския закон за климата.

Няма данни за емисии парникови газове, както и не са предприемани действия от Дружеството за идентифициране и решаване на въпроси свързани с климатични промени, поети ангажименти и очаквани въздействия върху Дружеството.

Представляващи:

1. Стоян Савов Шопов
2. Олга Ивановна Енчева

**ВЪТРЕШНА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ №9  
КЪМ ЧЛ.33,АЛ.1,Т.3 ОТ НАРЕДБА №2 ЗА ПРОСПЕКТИТЕ ПРИ ПУБЛИЧНО  
ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА И ЗА РАЗКРИВАНЕТО НА ИНФОРМАЦИЯ  
ОТ ПУБЛИЧНИТЕ ДРУЖЕСТВА И ДРУГИТЕ ЕМИТЕНТИ НА ЦЕННИ КНИЖА  
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2022-31.12.2022 Г.**

1.1.ПРОМЯНА НА ЛИЦАТА,УПРАЖНЯВАЩИ КОНТРОЛ ВЪРХУ ДРУЖЕСТВОТО.

НЯМА ПРОМЯНА НА УПРАЖНЯВАЩИТЕ КОНТРОЛ ВЪРХУ ДРУЖЕСТВОТО ЗА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

1.2.ПРОМЯНА В СЪСТАВА НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И НА КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ НА ДРУЖЕСТВОТО И ПРИЧИНИ ЗА ПРОМЯНАТА;ПРОМЕНИ В НАЧИНА НА ПРЕДСТАВЛЯВАНЕ;НАЗНАЧАВАНЕ ИЛИ ОСВОБОЖДАВАНЕ НА ПРОКУРИСТ.

НЯМА ПРОМЯНА НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИ ОРГАНИ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

1.3.ИЗМЕНЕНИЯ И/ИЛИ ДОПЪЛНЕНИЯ В УСТАВА НА ДРУЖЕСТВОТО.

НЯМА ПРОМЯНА.

1.4.РЕШЕНИЕ ЗА ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО И ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА ПРЕОБРАЗУВАНЕТО;СТРУКТУРНИ ПРОМЕНИ В ДРУЖЕСТВОТО.

НЯМА РЕШЕНИЕ ЗА ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО.

1.5.ОТКРИВАНЕ НА ПРОИЗВОДСТВО ПО ЛИКВИДАЦИЯ И ВСИЧКИ СЪЩЕСТВЕНИ ЕТАПИ, СВЪРЗАНИ С ПРОИЗВОДСТВО.

НЯМА ОТКРИВАНЕ НА ПРОИЗВОДСТВО ПО ЛИКВИДАЦИЯ.

1.6.ОТКРИВАНЕ НА ПРОИЗВОДСТВО ПО НЕСЪСТОЯТЕЛНОСТ ЗА ДРУЖЕСТВОТО ИЛИ ЗА НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО И ВСИЧКИ СЪЩЕСТВЕНИ ЕТАПИ,СВЪРЗАНИ С ПРОИЗВОДСТВОТО.

НЯМА ОТКРИВАНЕ НА ПРОИЗВОДСТВО ПО НЕСЪСТОЯТЕЛНОСТ.

1.7.ПРИДОБИВАНЕ,ПРЕДОСТАВЯНЕ ЗА ПОЛЗВАНЕ ИЛИ РАЗПОРЕЖДАНЕ С АКТИВИ НА ГОЛЯМА СТОЙНОСТ ПО ЧЛ.114,АЛ.1,Т.3 ОТ ЗППЦК.

НЯМА ТАКИВА.

1.8.РЕШЕНИЕ ЗА СКЛЮЧВАНЕ,ПРЕКРАТЯВАНЕ И РАЗВАЛЯНЕ НА ДОГОВОР ЗА СЪВМЕСТНО ПРЕДПРИЯТИЕ.

НЯМА ТАКИВА ДОГОВОРИ.

1.9.РЕШЕНИЕ НА КОМИСИЯТА ЗА ОТПИСВАНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ОТ РЕГИСТЪРА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ДРУЖЕСТВА И ДРУГИ ЕМИТЕНТИ НА ЦЕННИ КНИЖА ПО ЧЛ.30,АЛ.1,Т.3 ОТ ЗАКОНА ЗА КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР.

НЯМА ТАКОВА РЕШЕНИЕ.

1.10.ПРОМЯНА НА ОДИТОРИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО И ПРИЧИНА ЗА ПРОМЯНАТА.

НЯМА ПРОМЯНА НА ОДИТОРА НА ДРУЖЕСТВОТО.

1.11.ОБЯВЯВАНЕ НА ПЕЧАЛБАТА НА ДРУЖЕСТВОТО.

ДРУЖЕСТВОТО ПРИКЛЮЧВА С 386 Х.ЛВ. – ЗАГУБА.

1.12.СЪЩЕСТВЕНИ ЗАГУБИ И ПРИЧИНИ ЗА ТЯХ.

ЗА 2022 ДРУЖЕСТВОТО ПРИКЛЮЧВА С ЗАГУБА .ПОРАДИ ЛИПСА НА ФИНАНСОВИ СРЕДСТВА И КЛИЕНТИ ДРУЖЕСТВОТО ВРЕМЕННО Е СПРЯЛО ДЕЙНОСТ.

1.13.НЕПРЕДВИДИМО ИЛИ НЕПРЕДВИДЕНО ОБСТОЯТЕЛСТВО ОТ ИЗВЪНРЕДЕН ХАРАКТЕР,ВСЛЕДСТВИЕ НА КОЕТО ДРУЖЕСТВОТО ИЛИ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО Е ПРЕТЪРПЯЛО ЩЕТИ,ВЪЗЛИЗАЩИ НА ТРИ ИЛИ ПОВЕЧЕ ПРОЦЕНТА ОТ НЕТНИТЕ АКТИВИ НА ДРУЖЕСТВОТО.

НЯМА ТАКИВА ОБСТОЯТЕЛСТВА.

1.14.ПУБЛИКУВАНЕ НА МОДИФИЦИРАН ОДИТОРСКИ ДОКЛАД.

ИМА ПУБЛИКУВАН МОДИФИЦИРАН ОДИТОРСКИ ДОКЛАД.

1.15.РЕШЕНИЕ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ ОТНОСНО ВИДА И РАЗМЕРА НА ДИВИДЕНТА,КАКТО И ОТНОСНО УСЛОВИЯТА И РЕДА ЗА НЕГОВОТО ИЗПЛАЩАНЕ.

НЯМА ТАКОВА РЕШЕНИЕ.

1.16.ВЪЗНИКВАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЕ,КОЕТО Е СЪЩЕСТВЕНО ЗА ДРУЖЕСТВОТО ИЛИ ЗА НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО,ВКЛЮЧИТЕЛНО ВСЯКО НЕИЗПЪЛНЕНИЕ ИЛИ УВЕЛИЧЕНИЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЕТО.

НЯМА ТАКОВА.

1.17.ВЪЗНИКВАНЕ НА ВЗЕМАНЕ,КОЕТО Е СЪЩЕСТВЕНО ЗА ДРУЖЕСТВОТО,С ПОСОЧВА НЕ НА НЕГОВИЯ ПАДЕЖ.

НЯМА ТАКОВА.

1.18.ЛИКВИДНИ ПРОБЛЕМИ И МЕРКИ ЗА ФИНАНСОВО ПОДПОМАГАНЕ.

НЯМА ТАКИВА.

1.19.УВЕЛИЧЕНИЕ ИЛИ НАМАЛЕНИЕ НА АКЦИОНЕРНИЯ КАПИТАЛ.

НЯМА УВЕЛИЧЕНИЕ ИЛИ НАМАЛЕНИЕ НА АКЦИОНЕРНИЯ КАПИТАЛ.

1.20.ПОТВЪРЖДЕНИЕ НА ПРЕГОВОРИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО.

НЯМА ТАКИВА.

1.21.СКЛЮЧВАНЕ ИЛИ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИ ДОГОВОРИ,КОИТО НЕ СА ВЪВ ВРЪЗКА С ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО.

НЯМА ТАКИВА.

1.22.СТАНОВИЩЕ НА УПРАВИТЕЛНИЯ ОРГАН ВЪВ ВРЪЗКАС ОТПРАВЕНО ТЪРГОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ.

НЯМА ТАКОВА.

1.23.ПРЕКРАТЯВАНЕ ИЛИ СЪЩЕСТВЕНО НАМАЛЯВАНЕ НА ВЗАИМООТНОШЕНИЯТА С КЛИЕНТИ,КОИТО ФОРМИРАТ НАЙ-МАЛКО 10 НА СТО ОТ ПРИХОДИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ПОСЛЕДНИТЕ ТРИ ГОДИНИ.

ДРУЖЕСТВОТО Е СПРЯЛО ПРОИЗВОДСТВЕНА ДЕЙНОСТ ПОРАДИ ЛИПСА НА ФИНАНСОВИ СРЕДСТВА ЗА ЗАКУПУВАНЕ НА СУРОВИНИ ЗА ПРОИЗВОДСТВОТО НА ПРОДУКЦИЯ.И ПОРАДИ ТАЗИ ПРИЧИНА ЛИПСВАТ И КЛИЕНТИ.

1.24.ВЪВЕЖДАНЕ НА НОВИ ПРОДУКТИ И РАЗРАБОТКИ НА ПАЗАРА.

НЯМА ТАКИВА.



1.25.ГОЛЕМИ ПОРЪЧКИ/ВЪЗЛИЗАЩИ НА НАД 10 НА СТО ОТ СРЕДНИТЕ ПРИХОДИ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ПОСЛЕДНИТЕ ТРИ ГОДИНИ.

НЯМА ТАКИВА.

1.26.РАЗВИТИЕ И/ИЛИ ПРОМЯНА В ОБЕМА НА ПОРЪЧКИТЕ И ИЗПОЛЗВАНЕТО НА ПРОИЗВОДСТВЕНИТЕ МОЩНОСТИ.

НЯМА ПРОМЯНА.

1.27.ПРЕУСТАНОВЯВАНЕ ПРОДАЖБИТЕ НА ДАДЕН ПРОДУКТ,ФОРМИРАЩИ ЗНАЧИТЕЛНА ЧАСТ ОТ ПРИХОДИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО.

НЯМА ТАКЪВ.

1.28.ПОКУПКА НА ПАТЕНТ.

НЯМА ТАКАВА.

1.29.ПОЛУЧАВАНЕ,ВРЕМЕННО ПРЕУСТАНОВЯВАНЕ НА ПОЛЗВАНЕТО ОТНЕМАНЕ НА РАЗРЕШЕНИЕ ЗА ДЕЙНОСТ/ЛИЦЕНЗ/.

НЯМА ТАКОВА.

1.30.ОБРАЗУВАНЕ ИЛИ ПРЕКРАТЯВАНЕ НА СЪДЕБНО ИЛИ АРБИТРАЖНО ДЕЛО,ОТНАСЯЩО СЕ ДО ДРУЖЕСТВОТО ИЛИ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО,С ЦЕНА НА ИСКА НАЙ- МАЛКО 10 НА СТО ОТ НЕТНИТЕ АКТИВИ НА ДРУЖЕСТВОТО.

НЯМА ТАКОВА.

1.31.ДРУГИ ОБСТОЯТЕЛСТВА,КОИТО ДРУЖЕСТВОТО СЧИТА,ЧЕ БИХА МОГЛИ ДА БЪДАТ ОТ ЗНАЧЕНИЕ ЗА ИНВЕСТИТОРИТЕ ПРИ ВЗЕМАНЕТО НА РЕШЕНИЕ ДА ПРИДОБИЯТ,ДА ПРОДАДАТ ИЛИ ДА ПРОДЪЛЖАТ ДА ПРИТЕЖАВАТ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНИ ЦЕННИ КНИЖА.

НЯМА ТАКИВА.

ПРЕДСТАВЛЯВАЩИ : 1.....2.....  
/СТ.ШОПОВ/ /ОЛГА ЕНЧЕВА/

СЪСТАВИТЕЛ:.....  
/Й.ЛАЗАРОВА/

28.02.2023 Г. Град Габрово

## ОТЧЕТ

### ПО ПРОГРАМАТА ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА “СИМАТ” АД, Габрово

Тази програма за добро корпоративно управление на “Симат” АД, гр. Габрово уреждаше през изминалия период политиката, която проведе Съвета на директорите на дружеството, като даваше подобри условия акционерите да упражняват своите права, като усилията на дружеството бяха в посока на подобряване процеса на разкриването на информация от Дружеството.

От една страна спазването на принципите на добро корпоративно управление е фактор, който може да подпомогне мениджмънта при организиране на дейността на предприятието, а от друга да съдейства на акционерите при реализиране на техните права и удовлетворяване на техните интереси.

Формирането на тази програма е резултат не само от законовите изисквания, но отразява и стремежа за възприемане на новия модел взаимоотношения и установяването на нов стил и метод на работа на дружеството по отношение на неговите акционери и заинтересованите лица.

Прилагането на програмата за добро корпоративно управление на “Симат” АД, гр. Габрово е една инициатива насочена към подобряване на комуникацията с акционерите, за оптимизиране на дейността на Дружеството, а оттук за максимизиране на благосъстоянието на всички акционери.

Спазването на всички разпоредби, застъпени в Устава на дружеството и предприемането конкретни действия за прилагане на принципите на корпоративно управление от страна на Съвета на директорите допринесе, както за подобряване представянето на дружеството пред инвеститорите, така и за постигането на целите на компанията.

Програмата за добро корпоративно управление на “Симат” АД, гр. Габрово създаде една добра основа за осъществяването на цялостната стратегия на дружеството спрямо акционерите през годината, с тенденция за разширяване на инициативите с оглед на защита правата на акционерите.

Програмата беше предоставена в Комисията по финансов надзор /КФН/, БФБ -София и беше на разположение в сградата на Дружеството на всеки акционер, който прояви интерес.

Рамката на корпоративното управление следва да:

- Защишава правата на акционерите.
- Обезпечава равнопоставено третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери. Всички акционери следва да могат да получават ефикасни компенсации при нарушение на правата им.
- Признава правата на заинтересованите лица по закон и насърчава дейното сътрудничество между дружеството и заинтересуваните лица за формиране на благосъстояние, разкриването на работни места и осигуряването на устойчиво развитие на стабилни предприятия.
- Осигурява своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с дружеството, включително и финансовото положение, резултатите от дейността, собствеността и управлението на дружеството.
- Подпомага стратегическото управление на дружеството, ефикасния контрол върху управлението на управителните органи и отчетността на управителните органи пред дружеството и акционерите.

## II. Ц Е Л И

За изминалия период за “Симат” АД, гр. Габрово основни цели бяха:

- 1) Подпомагане на комуникацията и повишаване на нивото на информационна обезпеченост на акционерите на Дружеството;

- Осигурена е възможността акционерите редовно и навременно да получават точна, пълна и актуална информация относно дейността на дружеството. Те имат информация за процедурите, които управителните органи следват, когато предприемат действия по въпросите, засягащи дейността или финансовото състояние на дружеството, като например политиката на “Симат” АД за разкриване на информация, както и програмата на дружеството за корпоративно управление. Ръководството беше на разположение на акционерите, за да отговаря на техни въпроси. Акционерите имат навременен и лесен достъп до информацията за обсъждането и резултатите от гласуването на Общото събрание.

2) Подобряване на процесите, свързани с разкриване на информация от дружеството чрез:

- Тримесечните /неодитирани/ и годишните одитирани отчети, счетоводния баланс и отчетът за паричните потоци са показател как съвета на директорите изпълняват задълженията си.
- Информацията за конкурентоспособността на продукцията на дружеството на пазара в страната и на международния пазар
- Протоколи от заседанията на съвета на директорите.
- Възможността на акционерите за непрекъснат диалог с Директора за връзки с инвеститорите.

3) Създаване на прозрачни взаимоотношения между акционерите и мениджмънта на дружеството;

- Съветът на директорите гарантира с действията си, че в процеса на оперативно управление ръководството предприема необходимите стъпки, за да могат правните и оперативни аспекти на действията на дружеството да бъдат в съответствие с установените регулации. Така се увеличава изгодата на акционерите.

4) Улесняване вземането на решения от ръководните органи, относно краткосрочното и дългосрочното развитие на Дружеството, базиращи се на взаимната изгода, общи интереси и стремежа за постигане на целите на компанията;

- Програмата е база, на която членовете на Съвета на директорите могат да оценяват и планират корпоративната стратегия с оглед най-добрите интереси на акционерите. Поет е и ангажимента за активно участие в заседанията на управителния орган

5) Повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и всички заинтересовани лица;

- Това е гарантирано от принципите за лоялност, от които се води съветът на директорите, а именно: предпочитание интереса на дружеството пред своя собствен интерес, да сключват сделки, които са справедливи към дружеството.

#### **IV. ПРИЛАГАНЕ НА ПРИНЦИПИТЕ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**

В прилагането на принципите на добро корпоративно управление

“Симат” АД, гр. Габрово се задължи да осигурява защита на правата на всеки един от акционерите си, като:

Сключен е договор за регистрация на емисията от ценни книжа на дружеството с “БФБ-София” АД, като по този начин се осигурява възможност за свободна прехвърлимост на акциите на “Симат” АД, гр. Габрово. Така притежаваните от настоящите акционери акции могат да се търгуват и потенциалните инвеститори също могат да придобиват акции от дружеството. Всички акционери могат свободно да извършват сделки с акции.

Сключен е договор с Централен депозитар АД, където се води Книга на акционерите на Дружеството, в която се отразяват всички изменения на собствеността. Притежаването на депозитарна разписка от акционерите улеснява разпореждането и търговията с акции на Дружеството. При липса на депозитарна разписка и при увеличаване на капитала на дружеството ще разработи техники и механизми за раздаване на удостоверителните документи. В останалите случаи, когато има загубена или открадната депозитарна разписка акционерите ще бъдат насочвани към лицензиран инвестиционен посредник – регистрационен агент, за изваждане на дубликат.

- **Провежда Общо събрание на акционерите, съгласно изискванията на ЗППЦК и Търговския Закон.**

При провеждането на Общото събрание на акционерите бяха спазени изискванията на ЗППЦК и търговския Закон

➤ СД свика ОС на акционерите на редовно заседание. Поканата за свикване на Общото събрание, се обнародва в Търговския регистър, най-малко 30 дни преди деня на провеждането му. Всички материали по предстоящото Общо събрание бяха изпратени на КФН, “Централен депозитар” АД и “Българска фондова борса - София” АД в законоустановения срок. В деня на обнародване на поканата на адреса на управление на дружеството бяха на разположение всички материали, свързани с Общото събрание. Не се изпращат писмени покани до всеки един акционер, поради големия брой на акционерите и необходимите за това допълнителни разходи от дружеството.

➤ Съгласно, уведомленията за разкриване на дялово участие, Съветът на Директорите ще следи за случаите, в които акционер или група акционери са придобили над 1/2 или над 2/3 от акциите на “Симат” АД, гр. Габрово и съответно не са отправили търгово предложение. Ще се поддържа и списък на лицата, които не са изплатили изцяло емисионната стойност на притежаваните акции, тъй като тези две групи лица нямат право да упражняват правото си на глас. Техните имена ще бъдат съобщавани изрично на комисията по кворума, за да не бъдат допускани до участие в Общото събрание на акционерите, съответно с техните гласове да бъдат приемани решения в явен ущърб на дружеството. Водещият на общото събрание ще оповестява по време на Общото събрание на акционерите потенциалните вреди и полза от упражняване на правото на глас по отделните предложения за решения, посредством предоставянето точна и прецизна информация за същността на обсъжданите въпроси.

- **Подпомага акционерите при упражняването на техните права**

➤ Ще се предоставя възможност за участие в разпределението на печалбата на дружеството.

➤ На всеки един акционер ще бъде предоставена възможност да получи своя дивидент в рамките на 5 годишен срок от вземане на решението. Право на дивидент имат лицата, придобили своите акции и вписани в книгата на акционерите на 14 ден след деня на Общото събрание на акционерите, на което е приет годишния счетоводен отчет и решението за разпределяне на печалбата. В случай, че Общото събрание на акционерите приеме решение за разпределяне на дивидент в тримесечен срок от приемането на решението Съветът на директорите ще предприеме мерки за осъществяване на процедурата по раздаването на дивидентите на акционерите, включително като: изиска от “Централен депозитар” АД списък на акционерите, имащи право да получат дивидент, сключи договор с банка за изплащане на дивидента, определи срок и начин за изплащане на дивидентите.

➤ Акционерите, които не успеят да получат своя дивидент в предоставения срок ще имат възможност да го получат най-късно до 5-години на адреса на управление на дружеството, всеки работен ден в часовете от 10 до 16 часа след предоставяне на документ за самоличност или в случаите на представителство на нотариално –заверено пълномощно.

➤ Съветът на директорите на дружеството декларира, че ще информира акционерите по законоустановения ред в случай, че бъде предложено за гласуване решение за увеличаване на капитала на дружеството, чрез превръщане на част от печалбата в капитал. В този случай, капитала на дружеството ще бъде увеличен чрез пропорционално разпределение на нови акции между досегашните акционери. В седемдневен срок от вписване на увеличението на капитала в Търговския регистър, дружеството ще предприеме съответните мерки за регистрация на емисията.

➤ Всеки, един потенциален инвеститор може да придобива неограничен брой акции от регулирания пазар на ценни книжа посредством системата за търговия на “Българска фондова борса- София” АД, спазвайки правилата за неупотреба на вътрешна информация при сделки с акциите на дружеството.

➤ Акциите на дружеството са свободно прехвърляеми и разпореждането с тях се извършва без ограничения на фондовата борса. В тази връзка Съветът на директорите на дружеството не би могъл да използва средства за предотвратяване на поглъщане на дружеството на фондовата борса.

## **V. РОЛЯ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПРИНЦИПИТЕ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**

➤ Доказа се по-голямата ефективност на възприетата едностепенна система на управление в “Симат” АД, гр. Габрово – СД с неговия тричленен състав спомага за ефективното управление на ресурсите на предприятието. Процесът на вземане на решения е по-бърз, по-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. По този начин се създават предпоставки за реализирането на един от важните принципи, на доброто корпоративно управление – осъществяване на ефективно стратегическо управление на дружеството, което е неразривно свързано и обусловено от структурата и състава на СД.

- Дружеството ще предлага за избор на членове на СД, само лица, отговарящи на изискванията на ЗППЦК, доказали предварително своя професионализъм, опит и качества. Освен това тези лица са представили пред СД на дружеството свидетелства за съдимост и декларации по чл. 116а от ЗППЦК. Председателят на Съвета на Директорите съдейства за създаване на необходимите условия и всички членове на СД вземат активно участие в заседанията на СД. Председателят следи и за тяхното регулярно провеждане. Предоставя се пълен набор от писмени материали една седмица предварително до останалите членове на СД. Вота на всеки член по отделните точки в дневния ред и мотивите за това са отразени в подробен протокол;
- Имаме ангажимента при нужда да бъдат оповестени някои детайли по сделки, относно финансовия интерес и всяка печалба, която се очаква, преди да се вземат конкретни решения и действия по въпроса.
- **Членовете на СД са задължени и да не предприемат действия, свързани с участието им в обсъжданията и да не гласуват, когато се разглеждат въпроси, в които имат личен интерес, без значение дали той е пряк или не; Членовете на СД не се опитват да влияят по какъвто и да е начин на решението на органите по такъв тип сделки. Установени са по определени критерии обективната справедливост на сделката, интереса на мениджърите в нея и евентуалната бъдеща полза за акционерите. Членовете на СД на “Симат” АД, гр. Габрово предоставят изискуемите от ЗППЦК Декларации до КФН, БФБ – София и до самото Дружество, в случай на участието им, като членове на управителни и контроли 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 при наличие на настоящи или бъдещи сделки, за които, считат, че могат да бъдат признати за заинтересовани лица. Тези обстоятелства ще бъдат декларирани и актуализирани в седемдневен срок от тяхното настъпване;**
- Освен това СД 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 “Симат” АД, гр. Габрово ще съблюдава спазването на нормативната уредба, регламентираща дейността на публичното дружество и ще се придържа към изискванията на ЗППЦК, ТЗ и на съответните Наредби, както и към Устава на дружеството.

## **VI. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ И ИНИЦИАТИВИ НАСОЧЕНИ КЪМ АКЦИОНЕРИТЕ**

- Разкриването на периодична и инцидентна информация на регулирания пазар на ценни книжа се осъществява посредством избрания директор за връзки с инвеститорите. В борсовия бюлетин тази информация става достояние на широката публика – на настоящите и бъдещи потенциални инвеститори.
- **Осигуряване на достъп до финансовите отчети на дружеството в КФН, и БФБ-София.**
- Предоставяне на информационна справка за емитента, съгласно новата форма на БФБ-София, включваща обща информация за дружеството, данни за управляващите, информация относно акционери

притежаващи над 10 % от капитала, информация за емисии акции, облигации и предишни увеличения/ намаления на капитала, актуално състояние на капитала на Дружеството, раздавани дивиденди; Справката е на разположение в уеб-сайта на БФБ-София АД.

➤ Активно участие на Директора за връзки с инвеститорите в процеса на разкриване на информация - лицето, което се явява свързващо звено между Съвета на директорите на дружеството, досегашните акционери и бъдещите инвеститори в ценни книжа на “Симат” АД, гр. Габрово. Директорът за връзки с инвеститорите е и своеобразен омбудсман, приемащ всякакви запитвания, оплаквания и възражения от акционерите.

➤ Членовете на Съвета на директорите на дружеството са предоставили необходимия обем публична информация за дружеството и съдействат активно на Директора за връзки с инвеститорите при извършване на неговата дейност и връзката му с акционерите на дружеството.

➤ С оглед разкриване на публична информация и прозрачност Директорът за връзки с инвеститорите изпълнява възложените му от Съвета на директорите отговорности: Да осъществява ефективна връзка между СД на дружеството и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на “Симат” АД, гр. Габрово, като им предоставя информация относно текущото финансово и икономическо състояние на дружеството и всяка друга информация, на която те имат право по закон в качеството им на акционери или инвеститори. Това означава, че във всеки един момент в рамките на работния ден Директорът следва да бъде на разположение на акционерите и инвеститорите, да поддържа база данни за икономическото и финансово състояние на дружеството, да изготвя справки за движението на цените на ценните книжа на дружеството, да предоставя счетоводната документация на дружеството, доколкото тя не представлява търговска тайна, да информира акционерите и инвеститорите за корпоративни събития, които представляват публична информация; при поискване да разкрива на акционерите и инвеститорите периодична и инцидентна публична информация.

1. Да води регистър за постъпилите запитвания и предоставената по-горе информация, като описва и причините в случай на не предоставяне на поискана информация, а също и да поддържа регистри за предоставената информация и за изпратените материали на КФН, БФБ и Централен Депозитар;

2. Да изпраща в законоустановения срок материалите за свикване на общо събрание до всички акционери, поискали да се запознаят с тях.

3. Да води и съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на СД на дружеството;

4. Да изпраща всички необходими отчети и уведомления на дружеството до комисията, регулирания пазар, на който се търгуват ценните книжа на дружеството, и Централния депозитар. Тази група от задължения включва следното:

5.

#### **ПЕРИОДИЧНО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ:**

➤ В срок до 90 дни от завършване на финансовата година Дружеството се задължава да представя годишен счетоводен отчет;

➤ В срок от 30 дни от края на всяко тримесечие да представя тримесечен отчет счетоводен отчет; ако дружеството изготвя финансови отчети в съответствие с международните счетоводни стандарти да се представят и тези отчети.



➤  
**ИНЦИДЕНТНО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ**

➤ Директорът за връзки с инвеститорите ще уведомява КФН и БФБ-София АД за промените в Устава, промените в СД, в случай на откриване на производство по несъстоятелност, преобразуване на дружеството, при изменения в търговската дейност, които засягат или могат да засегнат пряко или непряко цената на издадените от дружеството ценни книжа, други обстоятелства.

➤ Съветът на директорите ще предлага на Общото събрание на акционерите периодична смяна на експерт-счетоводителя, за да се осигури външно и обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети.

➤ От 01.01.2003 г. Дружеството съставя финансовите си отчети в съответствие с международните счетоводни стандарти.

Директорът за връзка с инвеститорите се задължава:

➤ Да насърчава добрите и плодотворни взаимоотношения между дружеството, неговите акционери и потенциалните инвеститори;

➤ Да действа активно за спазването на нормите и конкретните му задължения, съгласно ЗППЦК и останалите Наредби и закони, регламентиращи дейността на публичното Дружество.

➤ Да представи отчет за неговата дейност и предприетите през годината инициативи, за резултатите от това и да дава предложения за подобряване на координацията и контактите с акционерите за предстоящата година.

➤

28.02.2023 г.

Съставил:.....

/Й.Лазарова/

Представяващи:1.....

/Ст.Шопов/

2.....

/О.Енчева/

**ПОЛИТИКА  
ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА  
НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ  
НА „СИМАТ“ АД**

гр. Габрово  
2022 г.

## I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящата политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите („СД”) на „СИМАТ” АД е разработена и изготвена съгласно изискванията на чл.116 в от ЗППЦК и чл.11 от НАРЕДБА № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията, издадена от председателя на Комисията за финансов надзор, обн., ДВ, бр.32 от 02.04.2013 г. и приета с Решение № 140-Н от 20.03.2013 г. на КФН („Наредбата за възнагражденията”). Всяко изменение и допълнение на настоящата политика се разработва от Съвета на директорите на дружеството и се утвърждава от Общото събрание на Дружеството.

1.1. Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на Директорите/Представители на членовете на Съвета на директорите/ на „СИМАТ” АД има за цел да установи обективни критерии при определяне на възнагражденията на корпоративното ръководство на компанията с оглед привличане и задържане на квалифицирани и лоялни членове на съвета/представители на членове на съвета /и мотивирането им да работят в интерес на компанията и акционерите като избягват потенциален и реален конфликт на интереси.

1.2. „СИМАТ” АД прилага Политиката на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите/Представители на членовете на Съвета на директорите/ в съответствие с нормативните изисквания за публичните дружества, целите, дългосрочните интереси и стратегията за бъдещо развитие на дружеството, както и финансово – икономическото му положение в контекста на националната и европейска икономическа конюнктура, при отчитане препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление.

1.3. „СИМАТ” АД оповестява политиката си за възнагражденията и всяка последваща промяна в нея по ясен и достъпен начин, без да разкрива чувствителна търговска информация или друга информация, представляваща защитена от закона тайна, посредством публикуването ѝ на електронната страница на дружеството /[www.brlgaria.domino.bg/gabrovo/firmi/simat/](http://www.brlgaria.domino.bg/gabrovo/firmi/simat/).

1.4. „СИМАТ” АД разкрива пред акционерите си начина, по който прилага политиката за възнагражденията, в доклад, който е самостоятелен документ към годишния финансов отчет на дружеството и също се публикува на електронната му страница. Докладът следва задължително да включва съдържанието, утвърдено в чл.13 от Наредба № 48 на КФН.

1.5. Съвета на директорите/Представители на СД на „СИМАТ” АД/ отговаря за прилагането на политиката за възнаграждения и следи за нейното периодично преглеждане, поне веднъж годишно.

1.6. Предложенията за приемане на изменения в Политиката се включват като самостоятелна точка в дневния ред на редовното годишно общо събрание на публичното дружество, обявен в поканата по чл.115, ал.2 от ЗППЦК и се утвърждават общото събрание на акционерите. Промените в политиката се свеждат до знанието на лицата, за които се отнасят, писмено или по друг начин.

1.7. В дружеството няма създаден Комитет по възнагражденията и към настоящия момент не се предвижда обособяване на такъв Комитет.

## II.ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ДРУЖЕСТВОТО И УПРАВИТЕЛНИТЕ ОРГАНИ

2.1."СИМАТ" АД (Дружеството)е публично акционерно дружество, регистрирано в гр. Габрово, вписано в Търговския регистър, от Агенция по вписванията ,под ЕИК 107006430, със седалище и адрес на управление в Република България, град Габрово, п.к. 5300, ул. "Индустриална" № 65.

2.2.Дружеството има едностепенна система на управление и се управлява от **Съвет на директорите** („СД”),който към датата на приемане на настоящата политика се състои от следните лица :Стоян Савов Шопов, Олга Ивановна Енчева и Константин Христов Топалов.

2.3.Дружеството се представлява от Стоян Савов Шопов и Олга Ивановна Енчева **само заедно**.

2.4.Мандатът на Съвета на директорите е определен на 5/пет/ години, до провеждането на общо събрание на акционерите за тяхната смяна или преизбиране.

## III.ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ /ПРЕДСТАВИТЕЛИ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ/

3.1."СИМАТ" АД изплаща на членовете на Съвета на директорите/представители на членове на съвета на директорите/ само постоянно възнаграждение, чийто размер следва да отчита:

3.1.1.Задълженията,степента на натовареност, ангажираност и съпричастност на членовете/представители на членовете/ в управлението на дружеството, както и приноса на всеки един член/представител на член на Съвета на директорите/ в дейността и резултатите на дружеството.

3.1.2.Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите/представители на членове на Съвета на директорите/.

3.1.3.Наличието на съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите/представители на членовете на Съвета на директорите/ и дългосрочните интереси на дружеството.

3.2.Като основа за определяне на месечните възнаграждения на членовете на Съвета на директорите и на Представителите на членовете на Съвета на директорите на „СИМАТ" АД се приема минималната работна заплата за страната.

3.3.Размерът на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и на представителите на членовете на Съвета на директорите на „СИМАТ" АД се определя на една минимална работна заплата за страната. Размерът на възнаграждението на членовете на СД на „СИМАТ" АД се определя с решение на Общото събрание на акционерите в дружеството, съобразно разпоредбата на чл.116в,ал.1 от ЗППЦК. Размерът на изпълнителния член на СД се определя съобразно разпоредбата на чл.244,ал.4 от ТЗ.

3.4.Не се предвижда изплащане на променливо възнаграждение. Не се предвижда и предоставяне на възнаграждения под формата на акции на дружеството, опции върху акции или други права за придобиване на акции или възнаграждения, основаващи се на промените в цената на акциите на дружеството.

3.5.Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на СД/представители на членовете на СД/ се извършва в съответствие с нормативните изисквания и добри практики за корпоративно управление.

## IV.УСЛОВИЯ И ОБЕЩЕТЕНИЯ ПРИ ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРА С ЧЛЕН НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

4.1. Политиката за възнагражденията урежда условията и максималния размер на всякакви обезщетения при прекратяване на договора с изпълнителния директор от съвета на директорите, във връзка с предсрочно прекратяване на договора, както и плащания, свързани със срока на предизвестието или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурента дейност.

4.2. Не е предвидено изплащане на компенсация на членовете на СД при прекратяване на договорите им за управление, вкл. По отношение договора за възлагане на управление и представителство на изпълнителния директор.

4.3. Не е предвидено изплащане на обезщетения при прекратяване на договора с член на управителния съвет, съответно с изпълнителния директор, от съвета на директорите, при предсрочно прекратяване на договора, както и плащания, свързани със срока на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурента дейност.

4.4. Обещания по смисъла на предходните изречения не се дължат и в случай че прекратяване то на договора се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение на члена на управителния съвет, съответно на изпълнителния директор.

#### V. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ.

5.1. Политиката за възнагражденията на членовете/представители на членовете на СД/ на „СИМАТ“ АД влиза в сила от датата на утвърждаването ѝ от общото събрание на акционерите на дружеството.

5.2. Изменения и допълнения на Политиката за възнагражденията на членовете и на представители на членовете на СД на „СИМАТ“ АД се правят по реда на нейното приемане.

5.3. При промени в законодателството, които отменят или изменят разпоредби на настоящата Политика за възнагражденията, СД/представители на членовете на СД/ взема решение за изменение или допълнение на Политиката. До вземане на това решение засегнатите разпоредби се тълкуват в съответствие със законите на страната, Устава на дружеството и общоприетите принципи и добри практики на корпоративно управление.

Настоящата политика беше приета от Съвета на директорите на „СИМАТ“ АД, на заседание, както следва:

Представляващи:

1. Стоян Савов Шопов

2. Олга Ивановна Енчева

**Приложение № 2 към чл.10,т.1 към Наредба № 2 за проспектите при публично прилагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и разкриването на 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, като цяло и промените, настъпили през отчетната година.

Приходи 2022 г. – 8481.02 лв.

Приходи от финансираня за ел.енергия – 7536.46 лв

Продукция – няма продажба

Приходи от други продажби – 8481.02 лв. – 52.95 %

Приходи от финансираня – 7536.46 лв. – 47.05 %

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 относителния дял на някой от тях надхвърля 10 но 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.

Продукцията съставлява продажба на стъклен воал – предназначен за вътрешния пазар. Няма контрагент който да надхвърля по вече от 10 % от приходите на емитента.

Приходите от други продажби са – наем на БТК София.

3.Информация за сключени съществени сделки.

Дружеството няма такава информация.

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

Няма сделки със свързани лица.

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

Няма събития и показатели с необичаен характер имащи влияние върху дейността на дружеството.

6.Информация за сделки ,водени извън балансово-характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.

Няма сделки водени извън балансово.

7.Информация за дялови участия на емитента, 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.

Дружеството няма дялови участия.

8.Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заем получатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Дружеството има сключени договори за отпускане на временна финансова помощ.

Няма предоставени гаранции и поемане на задължения

9.Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително представяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта ,за която са били отпуснати.

Дружеството няма сключени договори за заем в качеството на заемодател.

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

Няма извършвана 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.

Дружеството приключва със загуба текущата година. Прогнозните резултати бяха за загуба тъй като поради липса на финансови средства и клиенти дружеството временно е преустановило дейност.

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, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Ръководството на дружеството поддържа необходимото количество свободни парични средства с цел покриване на текущите задължения. Това се постига с продажба на земи и сгради които не са необходими на дружеството.

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.

Дружеството няма инвестиционни намерения.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

Няма настъпили промени през отчетния период в основните принципи на управление на емитента.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на 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 на съществуващите изисквания и техните причини. 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 с нормативните изисквания.

Участниците в системата за вътрешен контрол, които осъществяват контролна дейност на различни равнища са ръководството на дружеството.



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

Няма промяна на управителните органи през отчетната финансова година.

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, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, или произтичат от разпределение на печалбата, включително

а/получени суми и непарични възнаграждения,

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

в/сума, дължима от емитента/или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

Възнагражденията на Съвета на директорите се определя от Общото събрание на акционерите, като се гласува всяка година на годишното събрание на акционерите.

Получените възнаграждения от съвета на директорите през 2022 г. са 6564.84 лв.

Съвета на директорите не е получавал непарични възнаграждения.

В дружеството няма информация за условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент.

Няма дължими от емитента/или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

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 по купна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Членовете на Съвета на директорите и представляващите дружеството не притежават акции на дружеството.

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.

Дружеството няма информация за такива договорености.

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

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства.

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

Йонка Кирилова Лазарова – тел. за връзка: 066/800776. Адрес: гр. Габрово ул. Индустриална № 65 фирма СИМАТ АД.

28.02.2023 г.

Представяващи 1.....  
/С.Шопов/

2.....  
/О.Енчева/

Съставител :.....  
/Й.Лазарова/

## **VI. РАЗЯСНЕНИЕ НА ИНФОРМАЦИЯТА ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 КЪМ ЧЛ.10, Т.2 –**

### **СЪГЛАСНО НАРЕДБА № 2**

1. СТРУКТУРА НА КАПИТАЛА НА ДРУЖЕСТВОТО, ВКЛЮЧИТЕЛНО ЦЕННИТЕ КНИЖА, КОИТО НЕ СА ДОПУСНАТИ ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАНИЯ ПАЗАР В РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ ИЛИ ДРУГА ДЪРЖАВА ЧЛЕНКА, С ПОСОЧВАНЕ НА РАЗЛИЧНИТЕ КЛАСОВЕ АКЦИИ, ПРАВАТА И ЗАДЪЛЖЕНИЯТА, СВЪРЗАНИ С ВСЕКИ ОТ КЛАСОВЕТЕ АКЦИИ, И ЧАСТТА ОТ ОБЩИЯ КАПИТАЛ, КОЯТО СЪСТАВЛЯВА ВСЕКИ ОТДЕЛЕН КЛАС.

РАЗМЕРЪТ НА КАПИТАЛА НА ДРУЖЕСТВОТО Е 295239 /ДВЕТА ДЕВЕТДЕСЕТ И ПЕТ ХИЛЯДИ ДВЕТА ТРИДЕСЕТ И ДЕВЕТ ЛВ./

КАПИТАЛЪТ Е ИЗЦЯЛО ВНЕСЕН.

АКЦИИТЕ СА С НОМИНАЛНА СТОЙНОСТ 1 /ЕДИН/ ЛЕВ ВСЯКА ЕДНА. ТЕ СА ПОИМЕННИ БЕЗНАЛИЧНИ, ОБИКНОВЕННИ.

2. ОГРАНИЧЕНИЯ ВЪРХУ ПРЕХВЪРЛЯНЕТО НА ЦЕННИ КНИЖА, КАТО ОГРАНИЧЕНИЯ ЗА ПРИТЕЖАВАНЕТО НА ЦЕННИ КНИЖА ИЛИ НЕОБХОДИМОСТ ОТ ПОЛУЧАВАНЕ НА ОДОБРЕНИЕ ОТ ДРУЖЕСТВОТО ИЛИ ДРУГ АКЦИОНЕР.

НЕ СА ИЗВЕСТНИ ОГРАНИЧЕНИЯ ВЪРХУ ПРЕХВЪРЛЯНЕТО НА ЦЕННИ КНИЖА.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ПРЯКОТО И НЕПРЯКОТО ПРИТЕЖАВАНЕ НА 5 НА СТО ИЛИ ПОВЕЧЕ ОТ ПРАВАТА НА ГЛАС В ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО, ВКЛЮЧИТЕЛНО

ДАННИ ЗА АКЦИОНЕРИТЕ, РАЗМЕРА НА ДЯЛОВОТО ИМ УЧАСТИЕ И НАЧИНА, ПО КОЙТО СЕ ПРИТЕЖАВАТ АКЦИИТЕ.

АКЦИОНЕРИ ПРИТЕЖАВАЩИ 5 /ПЕТ/ И ПОВЕЧЕ НА СТО ОТ ПРАВАТА НА ГЛАС В ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО.

**„РОУД ИМПОРТ ЕКСПОРТ ” ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО**

БРОЙ АКЦИИ - 109700 В % 37,16

БУЛСТАТ 030041729

СЕДАЛИЩЕ: ГР.ВЕЛИКО ТЪРНОВО

УЛ. КНЯЗ АЛЕКСАНДЪР БАТЕНБЕРГ № 2 ВХ. А

**„ДИБЕЛ” АД ГР. СОФИЯ**

БРОЙ АКЦИИ - 17003 В % 5.76

БУЛСТАТ 201378777

СЕДАЛИЩЕ: ГР. СОФИЯ

Ж.К. ЗАПАДЕН ПАРК,УЛ.СУХОДОЛСКА 2 БЛ.12

ВХ.А ,АП.28

**„НИКОМ 97” АД ГР. В.ТЪРНОВО**

БРОЙ АКЦИИ - 55305 В % 18,73

БУЛСТАТ 104069692

СЕДАЛИЩЕ: ГР. В.ТЪРНОВО

УЛ.ВАСИЛ ЛЕВСКИ № 15

**ХРИСТО МИХАЙЛОВ ДАВИДКОВ**

БРОЙ АКЦИИ - 54000 В % 18.29

ГР.ЕЛЕНА УЛ.ТЕОДОР ТЕОДОРОВ № 10

ДАННИ ЗА АКЦИОНЕРИТЕ КЪМ 25.05.2022 Г.

- ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА :

НАИМЕНОВАНИЕ	БУЛСТАТ	БР.АКЦИИ	% У-Е
„ДИБЕЛ” АД СОФИЯ	201378777	17003	5.76

ЕН ДЖИ КАПИТАЛ ООД СОФИЯ	131014910	407	0.14
„КРЪГОЗОР” ЕООД ТЪРГОВИЩЕ	835015072	60	0.02
„НИКОМ – 97 ” АД В. ТЪРНОВО	104069692	55305	18.73
„РОУД ИМПОРТ ЕКСПОРТ”	030041729	109700	37.16
ОБЩО ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА:		182 475	61.81
ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА – БР.АКЦИИ		112 764	38.19
ОБЩО БРОЙ АКЦИИ:		295 239	100.00

4. ДАННИ ЗА АКЦИОНЕРИТЕ СЪС СПЕЦИАЛНИ КОНТРОЛНИ ПРАВА И ОПИСАНИЕ НА ТЕЗИ ПРАВА.

НЯМА АКЦИОНЕРИ СЪС СПЕЦИАЛНИ КОНТРОЛНИ ПРАВА.

5. СИСТЕМАТА ЗА КОНТРОЛ ПРИ УПРАЖНЯВАНЕ НА ПРАВОТО НА ГЛАС В СЛУЧАИТЕ, КОГАТО СЛУЖИТЕЛИ НА ДРУЖЕСТВОТО СА И НЕГОВИ АКЦИОНЕРИ И КОГАТО КОНТРОЛЪТ НЕ СЕ УПРАЖНЯВА НЕПОСРЕДСТВЕНО ОТ ТЯХ.

ВСЯКА ПОИМЕННА БЕЗНАЛИЧНА АКЦИЯ ДАВА НА ПРИТЕЖАТЕЛЯ СИ ПРАВО НА ЕДИН ГЛАС В ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ, ПРАВО НА ДИВИДЕНТ И НА ЛИКВИДАЦИОНЕН ДЯЛ, СЪПРАЗМЕРЕН НА УЧАСТИЕТО МУ В КАПИТАЛА НА ДРУЖЕСТВОТО.

6. ОГРАНИЧЕНИЯ ВЪРХУ ПРАВАТА НА ГЛАС, КАТО ОГРАНИЧЕНИЯ ВЪРХУ ПРАВАТА НА ГЛАС НА АКЦИОНЕРИТЕ С ОПРЕДЕЛЕН ПРОЦЕНТ ИЛИ БРОЙ ГЛАСОВЕ, КРАЕН СРОК ЗА УПРАЖНЯВАНЕ НА ПРАВАТА НА ГЛАС ИЛИ СИСТЕМИ, ПРИ КОИТО СЪС СЪТРУДНИЧЕСТВО НА ДРУЖЕСТВОТО ФИНАНСОВИТЕ ПРАВА, СВЪРЗАНИ С АКЦИИТЕ, СА ОТДЕЛЕНИ ОТ ПРИТЕЖАВАНЕТО НА АКЦИИТЕ.

НЕ СА ИЗВЕСТНИ ОГРАНИЧЕНИЯ.

7. СПОРАЗУМЕНИЯ МЕЖДУ АКЦИОНЕРИТЕ, КОИТО СА ИЗВЕСТНИ НА ДРУЖЕСТВОТО И КОИТО МОГАТ ДА ДОВЕДАТ ДО ОГРАНИЧЕНИЯ В ПРЕХВЪРЛЯНЕТО НА АКЦИИ ИЛИ ПРАВОТО НА ГЛАС.

НЕ СА ИЗВЕСТНИ СПОРАЗУМЕНИЯ МЕЖДУ АКЦИОНЕРИТЕ.

8.РАЗПОРЕДБИТЕ ОТНОСНО НАЗНАЧАВАНЕТО И ОСВОБОЖДАВАНЕТО НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ ОРГАНИ НА ДРУЖЕСТВОТО И ОТНОСНО ИЗВЪРШВАНЕТО НА ИЗМЕНЕНИЕ И ДОПЪЛНЕНИЯ В УСТАВА.

ДРУЖЕСТВОТО СЕ УПРАВЛЯВА И ПРЕДСТАВЛЯВА ОТ СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ.

СЪВЕТЪТ НА ДИРЕКТОРИТЕ СЕ СЪСТОИ ОТ 3/ТРИ/ ЧЛЕНА,КОИТО СЕ НАЗНАЧАВАТ И ОСВОБОЖДАВАТ ОТ ОБЩОТО СЪБРАНИЕ ЗА СРОК ОТ 5 /ПЕТ/ ГОДИНИ.ЧЛЕН НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ МОЖЕ ДА БЪДЕ И ЮРИДИЧЕСКО ЛИЦЕ,КОЕТО СЕ ПРЕДСТАВЛЯВА ОТ ОПРЕДЕЛЕНО ИЛИ ОТ УПЪЛНОМОЩЕНО ОТ НЕГО ЛИЦЕ.

РЕШЕНИЕ ЗА ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПЪЛНЕНИЯ В УСТАВА СЕ ВЗИМАТ НА ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НАЙ-МАЛКО С МНОЗИНСТВО  $\frac{3}{4}$  ОТ АКЦИОНЕРИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО.

9.ПРАВОМОЩИЯТА НА УПРАВИТЕЛНИТЕ ОРГАНИ НА ДРУЖЕСТВОТО,ВКЛЮЧИТЕЛНО ПРАВОТО ДА ВЗЕМА РЕШЕНИЯ ЗА ИЗДАВАНЕ И ОБРАТНО ИЗКУПУВАНЕ НА АКЦИИ НА ДРУЖЕСТВОТО.

СЪВЕТЪТ НА ДИРЕКТОРИТЕ МОЖЕ ДА ВЗЕМА РЕШЕНИЯ,АКО ПРИСЪСТВАТ НЕ ПО- МАЛКО ОТ  $\frac{3}{4}$  ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ МУ ЛИЧНО ИЛИ ПРЕДСТАВЛЯВАНИ ОТ ДРУГ ЧЛЕН НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ.

НИКОЙ ПРИСЪСТВАЩ ЧЛЕН НЕ МОЖЕ ДА ПРЕДСТАВЛЯВА ПОВЕЧЕ ОТ ЕДИН ОТСЪСТВАЩ. ПРАВАТА И ЗАДЪЛЖЕНИЯТА НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ СА ОПИСАНИ В УСТАВА НА ДРУЖЕСТВОТО.

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО МОЖЕ ДА ЗАСЕДАВА,АКО СА СЕ ЯВИЛИ АКЦИОНЕРИ,ПРИТЕЖАВАЩИ НАЙ-МАЛКО  $\frac{1}{2}$  ОТ КАПИТАЛА НА ДРУЖЕСТВОТО ПЛЮС ЕДНА АКЦИЯ.

10.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;ИЗКЛЮЧЕНИЕ ПО ПРЕДХОДНОТО ИЗРЕЧЕНИЕ НЕ СЕ ПРИЛАГАТ В СЛУЧАИТЕ,КОГАТО ДРУЖЕСТВОТО Е ДЛЪЖНО ДА РАЗКРИЕ ИНФОРМАЦИЯ ПО СИЛАТА НА ЗАКОНА.

НЯМА ТАКИВА ДОГОВОРИ.

11. СПОРАЗУМЕНИЯ МЕЖДУ ДРУЖЕСТВОТО И УПРАВИТЕЛНИТЕ МУ ОРГАНИ ИЛИ СЛУЖИТЕЛИ ЗА ИЗПЛАЩАНЕ НА ОБЕЩЕТИЕ ПРИ НАПУСКАНЕ ИЛИ УВОЛНЕНИЕ БЕЗ ПРАВНО ОСНОВАНИЕ ИЛИ ПРИ ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ТРУДОВИТЕ ПРАВООТНОШЕНИЯ ПО ПРИЧИ-

НИ, СВЪРЗАНИ С ТЪРГОВО ПРЕДЛАГАНЕ.

НЯМА ТАКОВА СПОРАЗУМЕНИЕ.

28.02.2023 Г.

Съставил:.....

/Й.Лазарова/

Представляващи: 1.....

/С.Шопов/

2.....

/О.Енчева/

### **ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.7**

от РЕГЛАМЕНТ/ЕС/ № 596/2014 год .на европейския парламент и на съвета от 16 април 2014 г.

Относно пазарната злоупотреба на „СИМАТ” АД относно обстоятелствата, настъпили през

**01.01.2022 г.- 31.12. 2022 год.**

**През периода 01.01.2022 – 31.12.2022 год. ”СИМАТ” АД е оповестило следната информация на КФН,БФБ София и обществеността:**

На 28.01.2022 г. Дружеството е представило тримесечен отчет за четвъртото тримесечие на 2021 г.

На 30.03.2022 г. Дружеството е представило Годишен отчет за 2021 г.

На 26.04.2022 г. Дружеството е представило отчет за първото тримесечие на 2022 г.

На 04.05.2022 г. Дружеството е представило покана за свикване на Общо събрание на акционерите.

На 05.05.2022 г. Дружеството е представило публикацията на покана за свикване на Общо събрание на акционерите.

На 09.06.2022 г. Дружеството е представило на БФБ,КФН и обществеността Протокол от проведеното Общо събрание на акционерите.

На 13.06.2022 г. Дружеството е представило отново Годишния отчет за 2021 г. поради открити пропуски в отчета.

На 21.07.2022 г. Дружеството е представило тримесечен отчет за второто тримесечие на 2022 г.

На 27.10.2022 г. Дружеството е представило тримесечен отчет за третото тримесечие на 2022 г.

**За целите на настоящия регламент вътрешната информация се състои от следните видове информация:**

**-Точна информация, която не е била направена публично достояние, свързана пряко или косвено с един или повече финансови инструменти и която, ако бъде направена публично достояние, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези финансови инструменти или на свързаните с тях деривати финансови инструменти:**

На ръководството на „СИМАТ” АД не е известна точна информация, която не е направена публично достояние, свързана пряко или косвено с един или повече емитенти или с един или повече финансови инструменти и която, ако бъде направена публично достояние, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези финансови инструменти или на свързаните с тях деривати финансови инструменти.

**-Стокови деривати-точна информация, която не е била направена публично достояние, свързана с пряко или косвено с един или повече деривати или свързана пряко със свързания спот договор за стоки и която, ако бъде направена публично достояние, би могла да повлияе чувствително върху цените на тези деривати или**



свързани спот договори за стоки и когато става въпрос за информация, която може основателно да се очаква да бъде разкрита или трябва да бъде разкрита по силата на законовите или подзаконовите разпоредби на равнището на Съюза или на национално равнище, пазарните правила, договорите, обичайните правила или практики на съответните пазари на стокови деривати или спот пазари:

„СИМАТ” АД няма издадени стокови деривати.

-Квоти за емисии или продаваните на търг основани на тях продукти – точна информация, която не е била направена публично достояние, която се отнася пряко или косвено до един или повече такива инструменти и която, ако бъде направена публично достояние, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези инструменти или на свързаните с тях деривати финансови инструменти:

През отчетния период „СИМАТ” АД не е търгувало квоти за емисии.

-Информация за лицата, натоварени с изпълнението на нареждания относно финансови инструменти, включително информация, предадена от клиент и свързана с подадени, но все още неизпълнени нареждания на клиент, свързани с финансови инструменти, която е точна, отнася се пряко или косвено до един или повече емитенти на финансови инструменти или до един или повече финансови инструменти и, ако бъде разкрита публично, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези финансови инструменти, цената на свързаните спот договори за стоки или на свързаните с тях деривати финансови инструменти:

„СИМАТ” АД не разполага и няма предоставяна такава информация.

За целите на параграф 1 се смята, че информацията е точна, ако тя посочва набор от обстоятелства, които съществуват или които основателно може да се очаква, че ще настъпят, или посочва събитие, което е настъпило или за което основателно може да се очаква, че ще настъпи, когато такава информация дотолкова конкретна, че позволява да се направи заключение относно възможното въздействие на този набор от обстоятелства или на това събитие върху цените на финансовите инструменти или свързания дериватен финансов инструмент, свързаните спот договори за стоки или продаваните на търг продукти, основани на квоти за емисии. Във връзка с това в случай на продължителен процес, който е предназначен да доведе или води до определени обстоятелства или определено събитие, за точна информация може да се считат тези бъдещи обстоятелства или това бъдещо събитие, и също междинните етапи на този процес, които са свързани с постигането на тези бъдещи обстоятелства или това бъдещо събитие:

„СИМАТ” АД не разполага с не обявена такава информация.

**За междинен етап при продължителен процес се счита вътрешна информация, ако тя по себе си отговаря на критериите за вътрешна информация съгласно посоченото в настоящия член:**

„СИМАТ” АД не разполага с не обявена такава информация.

**За целите на параграф 1 информация, която ако бъде направена публично достояние, би могла да има значително въздействие върху цената на финансови инструменти, дериватни финансови инструменти ,свързани спот договори за стоки или продавани на търг продукти, основани на квоти за емисии, означава информацията, която разумен инвеститор вероятно би използвал като част от мотивите за своите инвестиционни решения:**

„СИМАТ” АД не разполага с не обявена такава информация.

**ЕОЦКП издава насоки за състоянието на неизчерпателен примерен списък с информация, която основателно може да се очаква да бъде разкрита или трябва да бъде по силата на законовите или подзаконовите разпоредби в правото на Съюза или в националното право, пазарните правила, договор, практика или обичайните правила на съответните пазари за стокови деривати или спот пазари, както е посочено в параграф 1,буква б:**

„СИМАТ” АД не разполага с не обявена такава информация.

28.02.2023 г.  
Гр. Габрово

Управляващи: 1.....  
/Ст.Шопов/

2.....  
/Олга Енчева/

## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

До акционерите на „СИМАТ“ АД

### **Квалифицирано мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „СИМАТ“ АД, съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2022г. и отчета всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на същественияте счетоводни политики.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

### **База за изразяване на квалифицирано мнение**

Налице е съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие. Несигурността е породена от осъществяването на дейности (изцяло прекратената производствена дейност) от продължителното генериране на отрицателни парични потоци, от липсата на иновативни планове, от неналичието на договорености с потенциални клиенти за подновяване на дейността, както и от невъзможността да се конкурират цените и качеството на основни доставчици на пазара в бранша при евентуално подновяване на дейността. Тези въпроси и евентуалният ефект от тях не са адекватно оповестени във финансовия отчет и освен това ние не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна степен, че предприятието ще бъде действащо в обозримото бъдеще.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните

счетоводители (включително Международните стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето квалифицирано мнение.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, декларация за корпоративно управление, нефинансова декларация и доклад за плащанията към правителствата, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

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

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

### **Ключови одиторски въпроси**

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси. В допълнение към въпроса, описан в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, ние определихме въпросите които бихме приехме за комуникиране с ръководството са:

- има ли планове и договорености за подновяване на производствената дейност в обозримо бъдеще
- какви са възможностите да бъдат реализирани наличните активи (от състава на държаните за продажба активи) и погасени пасиви в хода на обичайната дейност на предприятието.

В тази връзка анализирахме информацията от финансовите отчети и също така разгледахме и оценките на адекватността на оповестяването относно преценката на ръководството по тези въпроси (в това число и 5 Стопански цели от Годишния доклад за дейността).

## **Други въпроси**

Финансовия отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2021г. е изразено от нас е квалифицирано мнение относно този отчет на 30 март 2022г.

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

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

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

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

## **Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет**

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

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

идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и

изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

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

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

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

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в

нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

## **Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания**

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

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление, нефинансовата декларация и доклада за плащанията към правителствата, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“ Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приложими в България.

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

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

- а) Информацията, включена в годишния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалния финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
- б) Годишния доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен индивидуалния финансов отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.
- г) Докладът за изпълнение на политиката за възнагражденията за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и отговаря на изискванията, определени в наредбата по чл. 116в, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

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

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието

във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

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

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

Информация относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложение към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

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

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2018г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз, освен *относно въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“*. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

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

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“, ние изпълнихме процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите



отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на индивидуалния финансов отчет на „СИМАТ“ АД за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, приложен в електронния файл „485100E9GI59OWUOT2012-20221231-BG-SEP.html“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на индивидуалния финансов отчет, включен в годишния отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

Ръководството на Дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на индивидуалния финансов отчет в XHTML. Нашето становище е само по отношение на електронния формат на индивидуалния финансов отчет, приложен в електронния файл „485100E9GI59OWUOT2012-20221231-BG-SEP.html“ и не обхваща другата информация, включена в годишния финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на финансов отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, съдържащ се в приложения електронен файл „485100E9GI59OWUOT2012-20221231-BG-SEP.html“ върху който финансов отчет изразяваме квалифицирано одиторско мнение, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

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

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

Божидар Йорданов Начев – регистриран одитор по ЗНФО с диплома регистрационен № 0788 в публичния регистър на регистрираните одитори поддържан от КПНРО и управител на одиторско дружество „БН ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД с регистрационен №178 на публичния регистър на одиторските дружества поддържан от същата Комисия е избран за задължителен финансов одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022г. на „СИМАТ“ АД, съгласно Протокол от общо събрание на акционерите на дружеството проведено на 08.06.2022г.

Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022г. на „СИМАТ“ АД представлява четвърти пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.

Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.

Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.

Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо „СИМАТ“ АД.

**Одиторско дружество:**

**„БН ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД**

**Божидар Начев**

**Управител,**

**Регистриран одитор, отговорен за одита:**

**София, 1324, жк. Люлин, бл. 805, вх. В, ет. 5, ап. №69**

До  
Акционерите на „СИМАТ“ АД

## ДЕКЛАРАЦИЯ

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

### *Долуподписаният:*

Божидар Йорданов Начев, в качеството ми на Управител на **одиторско дружество** „БН ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД, с ЕИК 204539965, със седалище и адрес на управление: гр.София 1324, жк. Люлин 8, бл. 805, вх.В, ет.5, ап.69 и в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 788 от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента от името на **одиторско дружество** „БН ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД (с рег. № 178 от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) при ИДЕС, **декларирам, че**

*Одиторско дружество* „БН ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на индивидуалния финансов отчет на „СИМАТ“ АД за 2022г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 30.03.2023г.

***С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния индивидуален финансов отчет на „СИМАТ“ АД за 2022 година, издаден на 30.03.2023г. година:***

- 1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:** По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“ приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) (*стр.1 от одиторския доклад*);
- 2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на „СИМАТ“ АД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение IV. Други оповестявания, т. 1 „Свързани лица и сделки със свързани лица“ от Приложенията към индивидуалния финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения индивидуален финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури

върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица **(стр.5 от одиторския доклад)**.

- 3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в” Информация, отнасяща се до съществените сделки.** Нашите отговорности за одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“, включват оценяване дали индивидуалният финансов отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за индивидуалния финансов отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки **(стр.6 от одиторския доклад)**.

*Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от нас одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния индивидуален финансов отчет на „СИМАТ“ АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2022г., с дата 30.03.2023г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 30.03.2023г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.*

30.03.2023 г.  
град София

За одиторско дружество „БН ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД

---

Божидар Начев,  
Управител,

Регистриран одитор, отговорен за одита