



SIMAT[®]

гр. Габрово, ул. „Индустиална“ № 65

e-mail: simatgb@abv.bg

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**„СИМАТ“ АД
31 декември 2023 г.**

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	7-24
6. Доклад за дейността	25-39
7. Доклад за прилагане политиката за възнаграждения на СД	40-44
8. Декларация за корпоративно управление	45-59
9. Декларация по чл. 100н, ал. 4., т. 4 от ЗППЦК	60-60
10. Доклад на независимия одитор	61-68
11. Декларация на независимия одитор	69-70

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ В КРАЯ НА ПЕРИОДА

на „СИМАТ“ АД към 31 Декември 2023 г.

Раздели и балансови пера	Пояснение	31.12.2023 BGN'000	31.12.2022 BGN'000
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване		-	150
Нетекущи активи държани за продажба		-	798
Общо нетекущи активи		-	948
Текущи активи			
Търговски и други вземания	4.1	45	4
Финансови активи държани за търгуване	8	852	0
Парични средства	4.2	13	4
Общо текущи активи		910	8
Общо АКТИВИ		910	956
Текущи задължения			
Задължения към доставчици	6	-	4
Задължения към персонала	6	3	99
Задължения за данъци и осигуровки	6	1	5
Данъчни и други текущи задължения	6	32	456
Общо текущи задължения		36	564
Регистриран капитал и резерви			
Акционерен капитал	1.2	295	295
Резерви	5	1 366	1 366
Непокрита загуба	5	-1 269	-883
Текуща печалба	5	482	-386
Общо капитал и резерви	5	874	392
Общо ПАСИВИ		910	956

29 март 2024 г.

Съставител: YONKA KIRILOVA LAZAROVA
Йонка Лазарова

Digitally signed by YONKA KIRILOVA LAZAROVA
Date: 2024.03.29 13:58:38+02'00'

Представяващ: Nikola Mateev Popnikolov
Никола Попниколов

Digitally signed by Nikola Mateev Popnikolov
Date: 2024.03.29 14:52:46 +02'00'

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

Bozhidar Yordanov Nachev

Digitally signed by Bozhidar Yordanov Nachev
Date: 2024.03.29 17:37:05 +02'00'

Божидар Начев, управител и регистриран одитор, отговорен за одита

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД ЗА ПЕРИОДА

на „СИМАТ“ АД към 31 Декември 2023 г.

Наименование на приходите и разходите	Пояснения	31.12.2023 BGN'000	31.12.2022 BGN'000
Приходи		-	16
Брутна печалба		-	16
Други доходи от дейността (нетно)	7	1 445	-
Административни разходи		-935	-402
Финансови приходи и разходи(нетно)	10	-28	-
Печалба/загуба от оперативна дейност	5	482	-386
Печалба/загуба преди данъчно облагане	5	482	-386
Печалба към 31.12.2023 г.	5	482	-386

29 март 2024 г.

Съставител: YONKA KIRILOVA LAZAROVA
Йонка Лазарова

Digitally signed by
YONKA KIRILOVA
LAZAROVA
Date: 2024.03.29 13:
59:34+02'00'

Представяващ:

Nikola Mateev Popnikolov
Никола Попников

Digitally signed by
Nikola Mateev
Popnikolov
Date: 2024.03.29
14:53:11 +02'00'

Съгласно доклад на независимия одитор

За „БН ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД Одиторско дружество № 178

Bozhidar Yordanov Nachev

Digitally signed by Bozhidar
Yordanov Nachev
Date: 2024.03.29 17:37:38 +02'00'

Божидар Начев, управител и регистриран одитор, отговорен за одита

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

(по прекия метод)

на „СИМАТ“ АД към 31 Декември 2023 г.

Наименование на паричните потоци	31.12.2023 BGN'000	31.12.2022 BGN'000
<i>I. Парични потоци от оперативна дейност</i>		
Парични постъпления от клиенти	122	185
Парични средства, платени на доставчици и персонал	-191	-188
Парични средства, генерирани от оперативна дейност	-69	-3
Нетни парични потоци от оперативна дейност	-69	-3
<i>II. Парични потоци от инвестиционна дейност</i>		
Други от инвестиционна дейност	960	-
Нетни парични средства от инвестиционна дейност	960	-
<i>III. Парични потоци от финансовата дейност</i>		
Други от финансова дейност (нетно)	-882	-
Нетни парични средства използвани във финансовата дейност	-882	-
Нетно увеличение/намаление на паричните средства и паричните еквиваленти	9	-3
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	4	7
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	13	4

29 март 2024 г.

YONKA KIRILOVA LAZAROVA
Digitally signed by YONKA KIRILOVA LAZAROVA
Date: 2024.03.29 14:00:10+02'00'
Съставител: Йонка Лазарова

Nikola Mateev Popnikolov
Digitally signed by Nikola Mateev Popnikolov
Date: 2024.03.29 14:53:42 +02'00'
Представяващ: Никола Попниколов

Съгласно доклад на независимия одитор Bozhidar Yordanov Nachev
Digitally signed by Bozhidar Yordanov Nachev
Date: 2024.03.29 17:38:03 +02'00'

За „БН ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД Одиторско дружество № 178
Бождар Начев, управител и регистриран одитор, отговорен за одита

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на „СИМАТ“ АД към 31 Декември 2023 г.

Показатели	АК	Резерви	Неразпр. печалба	Общо СК
Остатък към 31.12.2021 г.	295	1 366	-882	779
Промени в собствения капитал през 2022 г.	-	-	-386	-386
Остатък към 01.01.2023 г.	295	1 366	-1 269	392
Печалба за периода	-	-	482	482
Остатък към 31.12.2023 г.	295	1 366	-787	874

29 март 2024 г.

YONKA KIRILOVA
LAZAROV
A
Съставител:
Йонка Лазарова

Digitally signed
by YONKA
KIRILOVA
LAZAROV
Date: 2024.03.29
14:00:37+02'00'

Nikola Mateev
Popnikolov
Представяващ:
Никола Попниколов

Digitally signed
by Nikola Mateev
Popnikolov
Date: 2024.03.29
14:54:04 +02'00'

Съгласно доклад на независимия одитор

За „БН ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД Одиторско дружество № 178

Божидар Начев, управител и регистриран одитор, отговорен за одита

Bozhidar
Yordanov Nachev

Digitally signed by Bozhidar
Yordanov Nachev
Date: 2024.03.29 17:38:26
+02'00'

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Учредяване и регистрация

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

1.2. Собственост и управление

„СИМАТ“ АД е частно дружество. Към 31.12.2023 г. има следната акционерна структура:

Акционерна структура	Брой акции	%
Юридически лица	240 629	81.50%
Физически лица	54 610	18.50%
Общо	295 239	100.00%

Дружеството е с едностепенна система на управление 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 стъклено влакно.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз, в сила на 01 януари 2023г.

ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Този годишен финансов отчет е изготвен, спазвайки принципа-предположение за действащо предприятие в съответствие с Международните Стандарти за Финансово Отчитане, издадени от Съвета за Международния Счетоводни Стандарти (СМСС) и всички разяснения издадени от Комитета за Разяснения на МСФО, в сила на и от 1 януари 2023г. и които са приети от Комисията на европейския съюз.

Годишният финансов отчет включва отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за финансовото състояние, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци, както и пояснителни приложения. Приходи и разходи, с изключение на компоненти на друг всеобхватен доход, се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Друг всеобхватен доход се признава в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и включва елементи на приходи и разходи (включително корекции от прекласификация), които не са признати в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, както изисква или както е разрешено от МСФО. Корекции от

прекласификация са сумите, прекласифицирани в печалба или загуба в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за текущия период, които са били признати в друг всеобхватен доход през текущия и предходни периоди. Транзакции със собствениците на Дружеството в качеството им на собственици се признават в отчета за промените в собствения капитал.

Дружеството избира да представи един отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход или да представи печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в два раздела. Разделите се представят заедно, като този за печалбата или загубата е първи, следван непосредствено от раздела за другия всеобхватен доход.

Дружеството избира да представя отчета си за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, като при класификацията използва метода „същност на разходите”.

Форматът на отчета за финансовото състояние е базиран на разграничението текущ/нетекущ.

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

рани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност. От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2023 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени във финансовите резултати, класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Следните изменения на съществуващите стандарти, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти и приети за прилагане от ЕС, са в сила от 1 януари 2023 година:

• ***Промени в МСС 1 Представяне на финансови отчети и МСФО Практическо изявление 2: Оповестяване на счетоводни политики и в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки.*** С измененията в МСС 1 и МСС 8 се изясняват разликите между счетоводните политики и счетоводните приблизителни оценки с цел да се подобри последователното прилагане на счетоводните стандарти и съпоставимостта на финансовите отчети. Обясняват как предприятията могат да идентифицират съществена информацията относно счетоводните политики и да дават примери кога информация за счетоводните политики е вероятно да бъде съществена. Поясняват, че информацията за счетоводните политики може да бъде съществена, поради своята същност, дори и когато съответните суми са несъществени. С промените се пояснява, че информацията за счетоводните политики е съществена, ако е необходима на потребителите на финансовите отчети на предприятието за разбирането на друга съществена информация във финансовите отчети и ако предприятието оповестява несъществена информация за счетоводните политики, това не следва да води до прикриване на съществена информация за счетоводните политики. Изменението на МСС 8 Счетоводни политики, промени в счетоводните оценки и грешки изяснява как компаниите трябва да разграничават промените в счетоводните политики от промените в счетоводните оценки. Разграничението е важно, тъй като промените в счетоводните оценки се прилагат перспективно към бъдещи транзакции и други бъдещи събития, докато промените в счетоводната политика обикновено се прилагат ретроспективно към минали транзакции и други минали събития, както и към текущия период.

- **Изменения в МСС 12 Данъци върху дохода - относно отсрочени данъци, свързани с активи и пасиви, произтичащи от единична транзакция.** Измененията ограничават обхвата на освобождаване от признаване на отсрочени данъчни пасиви, вследствие на което то не се прилага за транзакции, при които при първоначално признаване, възникват равни по размер облагаеми и подлежащи на приспадане временни разлики. Такива транзакции са признаването на актив “право на ползване” и задължения по лизинг от лизингополучателите на датата на стартиране на лизинга, както и при начисляване на задължения за демонтаж, преместване и възстановяване, включени в себестойността на съответния актив. С влизане в сила на измененията предприятията следва да признаят всеки отсрочен данъчен актив (до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики) и отсрочен данъчен пасив (за всички облагаеми временни разлики) съобразно критериите на МСС 12 за сделки, свързани с активи и пасиви, произтичащи от единични транзакции на или след началото на най-ранния представен във финансовия отчет сравнителен период. Предприятията признават кумулативния ефект от първоначалното прилагане на измененията като корекция на началното салдо на неразпределената печалба или друг компонент на собствения капитал, ако е подходящо към тази дата. Ръководството е направило проучване и е определило, че тези промени не оказват съществено влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на Дружеството.

• **Изменения в МСС 12 Данъци върху дохода - относно данъци върху дохода от втори стълб, свързани с международна данъчна реформа.** Прието е като изключение от изискванията на Стандарта, да не се признават отсрочени данъчни активи и пасиви, свързани с данъците върху дохода от втория стълб, нито да се оповестява информация за тях. Изисква се Дружеството да оповести, че е приложило изключението, както и да оповести отделно разходите /приходите/ за /от/ текущи данъци, свързани с данъците върху дохода от втори стълб. Когато има приети или почти приети законодателни актове относно данъци от втори стълб, които все още не са влезли в сила, следва да се оповести известната или подлежаща на приблизително оценяване при разумни усилия информация, която да помогне на ползвателите на финансовите отчети да разберат доколко Дружеството е изложено на данъци върху дохода от втори стълб, произтичащи от тези законодателни актове. Измененията включват Примери за оповестяване на информация, така, че да се изпълнят изискванията на параграфи 88в-88г. Измененията приети от ЕК и публикувани през м.Ноември 2023г. се прилагат за годишни отчетни периоди започващи на 1 януари 2023г. или след тази дата. Направен е преглед относно данъци върху дохода от втори стълб и подходящи оповестявания в тази връзка.

МСФО 17 „Застрахователни договори” – През май 2017 г. СМСС публикува МСФО 17 Застрахователни договори (МСФО 17), изчерпателен нов счетоводен стандарт за застрахователни договори, обхващащ признаването и оценяването, представянето и оповестяването. След влизането му в сила, МСФО 17 ще замени МСФО 4 Застрахователни договори (МСФО 4), който беше публикуван през 2005 г. МСФО 17 се прилага към всички видове застрахователни договори (т.е. животозастраховане, общо застраховане, пряко застраховане и презастраховане), независимо от вида на предприятията, които ги издават, както и по отношение на определени гаранции и финансови инструменти с допълнителен, негарантиран доход (участие по преценка). Ще се прилагат малко на брой изключения от обхвата. Общата цел на МСФО 17 е да осигури счетоводен модел на застрахователните договори, който е по-полезен

и последователен за застрахователите. Той не е приложим за дейността на дружеството, поради което ръководството не е оценявало неговото приложение.

Подобрения на МСФО 17 „Застрахователни договори“ - Изменения са свързани с първоначалното прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – сравнителна информация. С тях се добавя опция за преход отнасяща се до сравнителна информация за финансови активи при първоначално прилагане на МСФО 17 с цел намаляване на счетоводни несъответствия, възникващи между финансови активи и задължения по застрахователни договори в сравнителната информация при първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9. Прилагането на промените е по избор и се отнасят само до представянето на сравнителната информация при първоначално прилагане на МСФО 17. Не са приложими за дейността на дружеството, поради което ръководството не е оценявало приложението им.

Следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), но все още не са в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2023г. или не са одобрени за прилагане от ЕС и съответно не са взети предвид при изготвянето на настоящия финансов отчет:

Изменения в МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия“ (с отложена ефективна дата на влизане в сила, подлежаща на определяне от СМСС) – относно продажби или апорт на активи между инвеститор и негови асоциирани или съвместни предприятия (с отложена ефективна дата на влизане в сила, подлежаща на определяне от СМСС). Тези промени са насочени към решаването на счетоводното третиране на продажбите или апортите на активи между инвеститор и негови асоциирани или съвместни предприятия. Те потвърждават, че счетоводното третиране зависи дали продаваните активи или апортираните немонетарни активи, конституират или не по същество „бизнес“ по смисъла на МСФО 3. Ако тези активи като съвкупност не отговарят на определението за „бизнес“ инвеститорът признава печалба или загуба до процента, съответстващ на дела на другите несвързани инвеститори в асоциираното или съвместното предприятие. В случаите когато се продават активи или се апортират немонетарни активи, които като съвкупност са „бизнес“, инвеститорът признава изцяло печалбата или загубата от транзакцията. Тези промени ще се прилагат перспективно. СММС отложи началната дата на приложение на тези промени за неопределено време. Ръководството е в процес на проучване, анализ и оценка на ефектите от промените, които биха оказвали влияние върху счетоводната политика и върху класификацията и представянето на активите и пасивите на дружеството.

Изменения в МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ - (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2024 г., приети от ЕК).

Измененията в МСС 1 Представяне на финансови отчети изясняват, че пасивите се класифицират като текущи или нетекущи в зависимост от правата, които съществуват в края на отчетния период. Класификацията не се влияе от очакванията на предприятието или събитията след датата на отчитане (напр. нарушение на споразумението). Измененията също така изясняват какво се има в предвид, когато в МСС 1 се реферира към „уреждане“ на пасив. Тези първоначални изменения на МСС 1 са публикувани през 2020г. Измененията могат да повлияят на класификацията на пасивите, особено за субектите, които преди са обмисляли намеренията

на ръководството да определи класификацията, както и за някои пасиви, които могат да бъдат преобразувани в собствен капитал.

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

Изменения в МСС 1 относно нетекущи задължения, обвързани с ограничителни условия. Тези промени уточняват, че само ограничителни условия, които предприятието е длъжно да спазва на или преди края на отчетния период засягат правото на предприятието да отложи уреждането на съответните задължения за най-малко дванадесет месеца след отчетната дата и съответно само те следва да се вземат предвид при оценката на класификацията на задълженията като текущи или нетекущи. Тези споразумения влияят върху това дали правото съществува в края на отчетния период, дори ако спазването на условията се оценява след него (например ограничително условие, базирано на финансовото състояние на предприятието към края на отчетния период, но оценено след неговия край). Ограничителни условия, които се изчисляват на база на финансовото състояние на предприятието след края на отчетния период (например на база на финансовото състояние на предприятието шест месеца след отчетната дата) не следва да се вземат предвид при определяне на класификацията на задълженията и правото на тяхното отлагане. Въпреки това предприятията следва да оповестят информация за ограничителните условия, обхващащи наблюдаем период в рамките на дванадесет месеца след края на отчетния период с цел оценка на риска от това дали задълженията биха станали изискуеми. Промените се прилагат ретроспективно. По-ранно прилагане е разрешено, но едновременно с прилагането на промените в МСС 1 Представяне на финансови отчети относно класифицирането на задълженията като текущи и нетекущи.

Изменения на МСФО 16 Лизинг: Задължение по лизинг при продажба и обратен лизинг в сила от 1 януари 2024 г., приети от ЕК. Изменението изисква след началната дата на лизинга (датата на предоставяне на основния актив) продавачът лизингополучател да определи „лизингови плащания“ и „ревизирани лизингови плащания“ по начин, по който да не признае печалба или загуба, която се отнася до правото на ползване, задържано от него. Промените не се отнасят за признаване на печалби и загуби във връзка с частично или пълно прекратяване на лизинговия договор. Промените се прилагат ретроспективно. По-ранно прилагане е разрешено.

Изменения на МСС 7 и МСФО 7 Споразумения за финансиране на доставчици: Оповестявания в сила от 1 януари 2024 г., които все още не са приети от ЕК. С измененията се въвеждат нови оповестявания целящи да помогнат на потребителите на финансовите отчети да оценят ефектите на тези споразумения и договорености върху задълженията на предприятието, паричните потоци и ликвидния риск.

Освен това Стандартите за отчитането във връзка с устойчивостта, които предприятията трябва да използват за годишни периоди започващи на 01.01.2024г. и след това, за да извършват отчитането си във връзка с устойчивостта в съответствие с членове 19а и 29а от Директива 2013/34/ЕС, са приети от ЕК с Регламент 2023/2772 от 31.07.2023г.

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.

Ръководството е в процес на проучване, анализ и оценка на ефектите от направените промени в Концептуалната рамка и горепосочените стандарти, които ще окажат влияние върху счетоводната

политика и върху стойностите и класификациите на активите, пасивите, операциите и резултатите на Дружеството в следващите отчетни периоди.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества, поради което не съставя консолидирани финансови отчети.

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 2023 година, в настоящия финансов отчет са рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2022 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 1999 г. 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 2023 дружеството е отчело непокрити загуби от 1 269 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 линеен 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 нематериалните 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 31.12.2023 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 2023 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 2023 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 2023 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. 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 2023 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 съществената 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 съществената 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 брутни 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.

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 степеня, 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 2023 г. е 10% /2022 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.

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност	3 499	3 782
Салдо на 1 януари		
Отписани	3 499	282
Салдо на 31 декември	-	3 499
Салдо на 1 януари	2 551	2 623
Начислена амортизация	2	2
Начислена амортизация на отписаните	2 552	74
Салдо на 31 декември	-	2 550
Балансова стойност на 31 декември	-	948

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Вземания

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Други вземания	45	4
Общо	45	4

4.2. Парични средства

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	-	2
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	13	2
Общо	13	4

5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	295	295
Законови резерви	52	52
Непокрита загуба и неразпределена печалба	-1 269	-883
Печалби и загуби от текущата година	482	-386

Други резерви	1 314	1 314
Общо	874	392

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

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

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	-	4
Други задължения	32	456
Задължения към персонала	3	99
Осигурителни задължения	1	3
Общо	36	562

Дружеството не начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2023 г. и свързаните с тях социални осигуровки.

7. ПРИХОДИ

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Приходи от финансираня за ел. енергия	-	8
Други приходи, в т.ч.	1 444	8
- от продажба на дълготрайни активи	1 294	-
Приходи от операции с инвестиции	1	-
Общо	1 445	16

8. ФИНАНСОВИ АКТИВИ ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Финансови приходи държани за търговия	852	-
Общо	852	-

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

9.1. Суровини и материал

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Горива и енергия	14	21
Спомагателни материали	-	2
Общо	14	23

9.2. Външни услуги

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Разходи за охрана	2	3
Разходи за ремонт и поддръжка	21	101
Такси и данъци	36	22
Общо	59	126

Към видовете разходи за външни услуги, опишете Вашите аналитичности.

Като разходи за услуги в размер на 3 500.00 лева е отчетено и възнаграждението на одиторите за проверката и заверката на финансовия отчет за 2022 година на основание сключен договор.

9.3. Структура на персонала

	2023	2022
	бр.	бр.
1. Средносписъчен брой на персонала	1	1
1.1. Счетоводен персонал	1	1

9.4. Разходи за персонала

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати в т.ч.	42	33
- за заплати на наети лица по трудови договори	8	8
- на членовете на органите на управление	29	25
- начислени суми за обезщетения при пенсиониране	5	-
Вноски за социално осигуряване в т.ч.	7	7
- задължения за осигуровки по договори за управление	5	-
- задължения за осигуровки по трудови договори	2	-
Общо	49	40

9.5. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 2 хил. лв.

9.6. Други разходи за оперативна дейност

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на отписани ДМА	213	209
Лихви по забавени плащания към бюджета	11	2
Общо	224	211

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви и други финансови разходи	28	-
Общо	28	-

11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

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 2022 г.

12. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2023	2022
	BGN	BGN
Финансов резултат – хил. лв.	482 000	- 386 000
Среден брой акции	295 239	295 239
Доход на акция /лева/	1,63	-1,31

13. ДИВИДЕНТИ

Дружеството не е разпределяло дивиденди през 2023 г.

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Няма сделки със свързани лица.

15. 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.

15.1. Риск от курсови разлики

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

15.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Фирмата няма търговски или банкови кредити.

15.3. 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.

15.4. 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.

16. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ

Дружеството е преустановило производствена дейност от месец август 2009 г.

17. 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.

Няма данни за въздействие върху дейността на Дружеството, вкл. получени помощи от рязкото повишаване на цени на ел. енергия през втората половина на 2023 г. и през 2022 г. и ефекти върху дейността, вкл. рискове относно забавяне или невъзможност за събиране на вземания от контрагенти.

18. ЕФЕКТ ОТ ВОЕННИЯ КОНФЛИКТ В УКРАИНА ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

На 24 февруари 2022 г. Руската Федерация предприе въоръжена инвазия в Украйна и нападенията на Хутите. 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.).

19. 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.

Съставител ГФО: **YONKA
KIRILOVA
LAZAROVA**
Йонка Лазарова

Digitally signed by
YONKA KIRILOVA
LAZAROVA
Date: 2024.03.29 14:01:
30+02'00'

Представляващ: **Nikola Mateev
Popnikolov**
Никола Попниколов

Digitally signed by Nikola
Mateev Popnikolov
Date: 2024.03.29 14:54:42
+02'00'

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА „СИМАТ“ АД за 2023 г.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството (в сила от 01.01.2016 г.), чл. 100н, ал. 7 от ЗППЦК и приложения № 2 и № 3 към Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация.

Приложена като самостоятелен документ към настоящия доклад е Декларация за корпоративно управление на „СИМАТ“ АД, съгласно разпоредбите на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„СИМАТ“ АД е акционерно дружество, регистрирано с решение № 1609 от 20.11.1997 г. по ф.д. № 2672/1991 г. от Габровски окръжен съд, партиден номер 47 и вписвано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 107006430, със седалище и адрес на управление в гр. Габрово, ул. „Индустриална“ № 65. Дружеството е с основен предмет на дейност: *производство на огледала, стъклени влакна, огнеупорни врати, прежди, тъкани и изделия от тях, топлоизолационни изделия, преработка на стъкла. Хидроизолационни и строителни работи, сепаратори за акумулатори, филтри. Инженерингова дейност. Търговия и услуги в страната и чужбина. Покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба.*

„СИМАТ“ АД е с едностепенна система на управление, чиито органи на управление са Съвета на директорите и Общото събрание на акционерите. Към 31.12.2023 г. Съвета на директорите е в следния състав:

- Никола Матеев Попниколов – изпълнителен директор;
- Георги Атанасов Попов – председател на СД;
- Мариян Дичков Георгиев – независим член на СД.

Към 31 декември 2023 г. Дружеството е с капитал в размер на 295 239 лв., разделен на 295 239 броя акции, всяка с номинална стойност от 1 лв.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2023 г.

На 25.09.2023 г. беше финализирана сделката по продажба на дълготрайните активи на „СИМАТ“ АД на стойност 1 350 хил. лв., от които печалбата за дружество е в размер на 508 хил. лв.

През трето тримесечие беше проведено извънредно заседание на Общото събрание на акционерите, на което бяха извършени промени в състава на Съвета на директорите, като бяха освободени Стоян Савов Шопов, Олга Иванова Енчева и Константин Христов Топалов и бяха избрани на тяхно място Никола Матеев Попниколов, Мариян Дичков Георгиев и Георги Атанасов Попов. Новият Съвет на директорите е вписан в Търговския регистър считано от 11.10.2023 г.

На 16.10.2023 г. част от постъпленията от продажбата на дълготрайните активи на дружеството са използвани за покупка на дялове в договорни фондове и акции на дружества, базирани в България,

както към 31.12.2023 г. стойността им е както следва: дялове на обща стойност 801 хил. лв. и акции на стойност 51 хил. лв.

През четвърто тримесечие беше свикано чрез покана, обявена в Търговския регистър извънредно заседание на Общото събрание на акционерите, на което да се разгледат промени в състава на съвета на директорите, наименованието, адреса, предмета на дейност и устава на дружеството.

След настъпили промени в собствеността на компанията е избран нов Съвет на директорите и е взето решение за промяна на дейността на дружеството, като са продадени производствените имоти и са предприети действия за промяна на предмета на дейност в търговския регистър с оглед на новата стратегия за развитие на компанията. Към настоящият момент все още не е отразена в търговския регистър поради формални изисквания, поради което е иницирирана нова процедура. Дружеството е в преговори и проучвателни дейности по реализирането на новата си стратегия, като междувременно свободните средства са инвестирани във финансови инструменти, с цел генериране на доходност.

Информация относно извършени промени в Устава на Дружеството през 2023 г.

През 2023 г. не са извършвани промени в Устава на Дружеството.

Финансова Информация

През 2023 г. „СИМАТ“ АД е с прекратена производствена дейност и продава голяма част от дълготрайните си активи. Към 31.12.2023 г. Дружеството реализира нетна печалба в размер на 482 хил. лв.

Собствен капитал

Към 31.12.2023 г. собственият капитал на Дружеството е в размер на 874 хил. лв. (31.12.2022 г.: 392 хил. лв.), който структурно се разпределя, както следва:

Собствен капитал	31.12.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
акционерен капитал	295	295
общи резерви	52	52
други резерви	1 314	1 314
неразпределена печалба	69	69
непокрита загуба	-1 338	-952
текуща печалба	482	-386
Общо собствен капитал	874	392

Акционерен капитал

Акционерният капитал на Дружеството се състои от 295 239 броя напълно платени поименни акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Акционерен капитал	2023	2022
	Брой акции	Брой акции
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	295	295

Емисия на акции	-	-
Общ брой акции към 31 декември	295	295

Списък на акционерите, притежаващи над 5% от капитала на дружеството

Година	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.	
Акционер	Брой притежавани акции	Процент от капитала	Брой притежавани акции	Процент от капитала
РОУД ИМПОРТ ЕКСПОРТ ЕООД	-	-	109 700 бр.	37.16 %
НИКОМ 97 АД	-	-	55 306 бр.	18.73 %
АЛБА ФИНАНС ЕООД	97 400 бр.	32.99 %	-	-
АКС-77 ЕООД	55 500 бр.	18.80 %	-	-
БТМ КОНСУЛТ ЕООД	50 305 бр.	17.04 %	-	-
ДИБЕЛ АД	17 003 бр.	5.76 %	17 003 бр.	5.76 %
Други ЮЛ	20 421 бр.	6.92 %	466 бр.	0.16 %
Общо ЮЛ	240 629 бр.	81.50 %	182 475 бр.	61.81 %
Ивайло Владимиров Николов	14 750 бр.	5.00 %	-	-
Христо Михайлов Давидков	-	-	54 000 бр.	18.29 %
Други ФЛ	39 860 бр.	13.50 %	58 764 бр.	19.90 %
Общо ФЛ	54 610 бр.	18.50 %	112 764 бр.	38.19 %
ОБЩО	295 239 бр.	100.00 %	295 239 бр.	100.00 %

Рискове

Цели и политика на Ръководството по отношение управление на риска

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на основаната си дейност. За повече информация относно финансовите активи и пасиви по категории на Дружеството, вижте пояснение 15 на годишния финансов отчет.

Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от Ръководството. Приоритет на Ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочните парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари.

Най-съществените финансови рискове, на които е изложено Дружеството, са описани по-долу.

Анализ на пазарния риск

Вследствие на използването на финансови инструменти, Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

Валутен риск

Всички сделки, извършени от Дружеството през 2023 г. са осъществени в български лева, което елиминира изцяло валутния риск.

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти.

Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. при предоставянето на заеми, възникване на вземания от клиенти, инвестиции в акции/дялове и други. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период.

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

По отношение на вземанията Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един контрагентите или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики.

Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи входящите и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер и продажба на финансови активи.

Финансови показатели

Ликвидност: показателите за ликвидност дават представа дали компанията е способна да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи.

Задлъжнялост: Чрез показателите на финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства в капиталовата структура на Дружеството. Високото равнище на коефициента на финансова автономност, респективно ниското равнище на коефициента на финансова задлъжнялост са своеобразна гаранция, както за инвеститорите /кредиторите/, така и за самите собственици, за възможността на Дружеството да плаща регулярно своите дългосрочни задължения.

№	ПОКАЗАТЕЛИ	2023	2022
1	Коефициент на обща ликвидност	25.278	0.014
2	Коефициент на бърза ликвидност	25.278	0.014
3	Коефициент на финансова автономност	24.278	0.695
4	Коефициент на задлъжнялост	0.041	1.439

Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Към 31.12.2023 г. Дружеството не е осъществявало научноизследователска и развойна

дейност.

Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от ТЗ.

Няма такива обстоятелства.

Наличието на клонове на предприятието.

„СИМАТ“ АД няма създадена клонова мрежа.

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.

„СИМАТ“ АД няма отворени хедж позиции, а експозицията на предприятието по отношение на кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток е дадена в точка II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2022 г. от настоящия доклад.

Информация за сключени договори в основание на чл. 240б от ТЗ към 31.12.2023 г.

През отчетния период членовете на СД или свързани с тях лица не са сключвали договори по чл. 240б от ТЗ.

Информация за правата на членовете на Съвета на директорите да придобиват акции/облигации, емитирани от дружеството.

Членовете на СД на Дружеството могат да придобиват свободно акции от капитала на Дружеството на регулиран пазар на ценни книжа при спазване на разпоредбите на Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти и Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Членовете на СД на Дружеството, други лица, които изпълняват ръководни функции в емитента и лицата, тясно свързани с тях, уведомяват писмено КФН за сключените за тяхна сметка сделки с акции, издадени от „СИМАТ“ АД в срок 5 работни дни от сключването на сделката. Задължението за уведомяване не се прилага, когато общата сума на сделките, сключени от лице, което изпълнява ръководни функции в емитента и в лицата, тясно свързани с него, не превишава 5 000 лв. в рамките на една календарна година.

Информация за сключени през 2023 г. договори с членове на Съвета на директорите или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия

През 2023 г. не са сключвани договори с Дружеството от членовете на Съвета на директорите или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Информация за участието на членовете на Съвета на директорите като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи,

управители или членове на съвети.

Към 31.12.2023 г. членовете на Съвета на директорите на „СИМАТ“ АД имат следните участия:

Име	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации и участие като неограничено отговорен съдружник	Участие в капитала на други дружества	Дружества, в които лицето упражнява контрол
Никола Попниколов	1. „Баграпро Инвест“ ООД – Управител; 2. „БГВС“ ЕООД – Управител; 3. „БОЛКАН ПРОПЪРТИ ИНСТРУМЕНТС“ АД - Изпълнителен директор; 4. „Българско Водородно Стопанство Пловдив“ АД - Изпълнителен директор; 5. „ЕНП“ ООД – Управител; 6. „Ентърпрайз Инвест“ ООД – Управител; 7. „Устойчиви Енергийни Решения“ АД - Член на СД; 8. „Устойчиви Финансови Решения“ АД - Изпълнителен директор; 9. „Хайдроджен Солюшънс“ АД - Изпълнителен директор.	1. „Баграпро Инвест“ ООД – 25% от капитала непряко чрез „Ентърпрайз Инвест“ ООД 2. „БГВС“ ЕООД - 100% от капитала 3. „Българско Водородно Стопанство Пловдив“ АД - 25% от капитала; 4. „Ентърпрайз Инвест“ ООД – 50% от капитала; 9. „Устойчиви Финансови Решения“ АД – 90% от капитала.	1. „Баграпро Инвест“ ООД; 2. „БГВС“ ЕООД; 3. „БОЛКАН ПРОПЪРТИ ИНСТРУМЕНТС“ АД; 4. „Българско Водородно Стопанство Пловдив“ АД; 5. „ЕНП“ ООД; 6. „Ентърпрайз Инвест“ ООД; 7. „Устойчиви Енергийни Решения“ АД; 8. „Устойчиви Финансови Решения“ АД; 9. „Хайдроджен Солюшънс“ АД.
Георги Попов	1. „Би Мед България“ ЕООД – Управител; 2. „Би Мед“ ЕООД – Управител; 3. „АПИ Органик“ ООД – Управител; 4. „Органик БГ“ ООД – Управител.	1. „Би Мед България“ ЕООД – 100 % от капитала; 2. „Би Мед“ ЕООД – 100% от капитала; 3. „АПИ Органик“ ООД – 50% от капитала; 4. „Органик БГ“ ООД – 50% от капитала; 5. „Нигелла България“ ООД – 50% от капитала.	1. „Би Мед България“ ЕООД; 2. „Би Мед“ ЕООД; 3. „АПИ Органик“ ООД; 4. „Органик БГ“ ООД; 5. „Нигелла България“ ООД.
Мариян Георгиев	1. „МГ Тренд“ ЕООД – Управител; 2. „Елит Трейдинг“ ООД – Управител;	1. „МГ Тренд“ ЕООД – 100% от капитала; 2. ДЗЗД „МДГ-ГРУП“ – 50% от капитала; 3. ДЗЗД „СМГ ТРЕЙДИНГ-18“ – 50% от капитала.	

Информация за възнагражденията, получени общо през годината от членовете на Съвета на директорите

За 2023 г. на членовете на Съвета на директорите на Дружеството са получили brutни възнаграждения общо в размер на 28 780 лв. Подробна информация за възнагражденията се съдържа с

Доклада за прилагане на политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2023 г.

III. ИНФОРМАЦИЯ **ПО ОТНОШЕНИЕ НАОБЩИТЕ ЕВРОПЕЙСКИ ПРИОРИТЕТИ** **ЗА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ**

1. Рискове, свързани с изменението на климата

Поради преустановеният производствен процес в „СИМАТ“ АД може да се определи, че степента на негативно влияние върху промените в климата и замърсяването на околната среда е ниска. За 2023 г. Дружеството няма сключени договори за изкупуване енергия, както и не е излизало извън обхвата на основната си дейност. В тази връзка отпечатъкът върху природата от дейността на Дружеството е минимален, което не налага предприемане на конкретни действия или коригиране на процеси и дейности по отношение опазването на околната среда.

2. Рискове, свързани с военният конфликт между Република Украйна и Руската Федерация

„СИМАТ“ АД няма преки загуби в следствие на продължаващите военни действия в Украйна, тъй като няма експозиции извън територията на България. Косвените последствия върху общата икономическа ситуация обаче може да доведат до преразглеждане на някои допускания и преценки в бъдеще. Непредвидимата обстановка води до засилване волатилността на пазара, което носи със себе си риск от повишаване на лихвените равнища по кредитите.

„СИМАТ“ АД се придържа към принципите за максимална яснота и прозрачност при оповестяването на резултатите на Дружеството, като основната цел е осигуряване на непрекъснат достъп до коректна и навременна информация за всички акционери и облигационери. Тази политика гарантира запазване на интересите им в компанията.

3. Рискове, свързани с макроикономическата среда

Рисковете за по-нисък икономически растеж са свързани с недостиг на природен газ, високи лихви и бавно изпълнение на проекти. Продължението и ескалацията на войната в Украйна създава по-голяма от обичайната несигурност в прогнозираните стойности за основните макроикономически показатели, чиято динамика е силно повлияна от заложените в прогнозата технически допускания.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД **И ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО**

На извънредно заседание на ОСА са приети промени в състава на съвета на директорите, наименованието, адреса, предмета на дейност и устава на дружеството. Поради отказ от вписване в Търговския регистър, беше насрочено ново извънредно заседание на ОСА за 21.03.2024 г. Към датата на подписване на настоящия доклад, ОСА на 21.03.2024 г. не беше проведено, поради липса на кворум. Същото следва да се проведе на втората обявена дата – 05.04.2024 г.

През 2024 г. ръководството на „СИМАТ“ АД е предприело действия за промяна в основния предмет на дейност на дружеството, като на база на изготвената средносрочна и дългосрочна стратегии за бъдещо развитие, посоката е инвестиране във финансови инструменти и придобиване на вещни права върху всякакви висове недвижими имоти, вкл. терени за изграждане на ФЕЦ, завършени или

изграждащи се ФЕЦ, индустриални, жилищни сгради или части от тях, прилежащите им парцели и оборудване с цел въвеждане в последваща експлоатация.

V. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПО ОТНОШЕНИЕ НА ЕКОЛОГИЧНИТЕ И СОЦИАЛНИТЕ ВЪПРОСИ И ВЪПРОСИТЕ, СВЪРЗАНИ СЪС СЛУЖИТЕЛИТЕ, ПРАВАТА НА ЧОВЕКА, БОРБАТА С КОРУПЦИЯТА И ПОДКУПИТЕ

Съгласно чл. 48, ал. 1 и ал. 2 от Закона за счетоводството

Информация по отношение на връзката между дейността на дружеството и влиянието, което оказва върху климатичните промени и замърсяването на околната среда е представена в т. III. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТНОШЕНИЕ НАОБЩИТЕ ЕВРОПЕЙСКИ ПРИОРИТЕТИ ЗА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ от доклада.

Към 31.12.2023 г. „СИМАТ“ АД има назначен на трудов договор Директор за връзки с инвеститорите.

Друг важен приоритет на ръководството е недопускане на дейности и действия, които имат или биха могли да предизвикат корупционни практики. Съвета на директорите няма информация през 2023 г. в Дружеството да са осъществявани корупционни практики и/или даване/получаване на подкупи под каквато и да е форма.

VI. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

на Наредба № 2/09.11.2021 г. на Комисия за финансов надзор

за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

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 финансова година

Приходите на Дружеството за 2023 г. са в размер на 1 447 хил. лв. и са разпределени, както следва:

	2023	2022
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от финансираня	-	8
Други приходи, в т.ч.:	1 444	8
- от продажба на дълготрайни активи	1 294	
Приходи от операции с инвестиции	1	-
Общо	1 445	16

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

Поради спреният производствен процес, основните приходи за 2023 г., които „СИМАТ“ АД при изпълнение на основната си дейност не се нуждае от доставки на материали и/или суровини. Основните приходи, които Дружеството генерира, са свързани с приходи от дивиденди от дружествата, в които има дялово участие, лихви по предоставени заеми, преоценки на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата, покупко-продажба на вземания.

На този етап, дейността на Дружеството се осъществява изцяло на вътрешния пазар на Република България. Намерението на ръководството е определящият дял от сделките да се реализира на пазара на финансови инструменти.

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на дружеството

На 25.09.2023 г. беше финализирана сделката по продажба на дълготрайните активи на „СИМАТ“ АД на стойност 1 350 хил. лв., от които печалбата за дружество е в размер на 508 хил. лв.

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

През отчетния период няма сключвани сделки със свързани лица, както и такива, които да са извън обичайната дейност на „СИМАТ“ АД или пазарните условия през 2023 г.

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

През 2023 г. няма събития или показатели с необичаен за Дружеството характер.

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

През 2023 г. „Симат“ АД не е сключвало сделки, водени извънбалансово.

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

Инвестициите на „СИМАТ“ АД са само на територията на страната. Към 31 декември 2023 г. Дружеството притежава дялове в договорни фондове общо 495 363 бр. на обща стойност от 801 хил. лв. и акции общо 17 000 бр. на обща стойност от 51 хил. лв.

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

През 2023 г. Дружеството получава краткосрочен заем от „АКС-77“ ЕООД в размер на 32 хил. лв., при лихвен процент от 4.5 %.

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

За 2023 г. „СИМАТ“ АД не е предоставяло заеми.

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

През 2023 г. „СИМАТ“ АД не е емитирало нова емисия ценни книжа.

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

Ръководството на Дружеството не е публикувало прогнози относно финансовите резултати за отчетния период – 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г., респективно не е коригирал такива прогнози.

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

Дружеството обслужва задълженията си. Евентуална заплаха да не ги изпълнява би била задълбочаването на икономическата криза в следствие на вирусната пандемия от COVID-19 и нестабилната обстановка, породена от скорошната военна операция в Украйна, чийто размер са трудно предвидими на този етап.

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 е преустановило производствената си дейност от 2009 г. Към настоящия момент Ръководството проучва няколко инвестиционни възможности в сектор недвижими имоти, включително реализиране на проекти за възобновяеми енергийни източници.

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

Няма промени в принципите на управление.

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

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че нито ЗППЦК, нито Националният кодекс за корпоративно управление дефинират вътрешно - контролна рамка, която публичните дружества в България да следват. Информация за основните характеристики на прилаганите от Дружеството в процеса на изготвяне на финансовите отчети система на вътрешен контрол и система на управление на рисковете се съдържа в Декларацията за корпоративно управление.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през 2023 г.

През трето тримесечие беше проведено извънредно заседание на Общото събрание на акционерите на „СИМАТ“ АД, на което бяха освободени Стоян Савов Шопов, Олга Иванова Енчева и Константин Христов Топалов от Съвета на директорите и бяха избрани на тяхно място Никола Матеев Попников, Мариян Дичков Георгиев и Георги Атанасов Попов. Новият Съвет на директорите е вписан в Търговския регистър считано от 11.10.2023 г.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/ или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатените 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

На членовете на Съвета на директорите на „СИМАТ“ АД не са предоставяни непарични възнаграждения, като брутни годишни възнаграждения за 2023 г. са както следва:

Трите имена	Позиция	Брутно възнаграждение
Стоян Савов Шопов	Член на СД за периода 01.01.2023 – 10.10.2023	7304 лв.
Олга Иванова Енчева	Член на СД за периода 01.01.2023 – 10.10.2023	7304 лв.
Константин Христов Топалов	Член на СД за периода 01.01.2023 – 10.10.2023	8014 лв.
Никола Матеев Попников	Член на СД за периода 11.10.2023 – 31.12.2023	2056 лв.
Мариян Дичков Георгиев	Член на СД за периода 11.10.2023 – 31.12.2023	2056 лв.
Георги Атанасов Попов	Член на СД за периода 11.10.2023 – 31.12.2023	2056 лв.

б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен етап
Не е приложимо.

в) сума, дължима от емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения
Размера на изплатените обезщетения при пенсиониране за 2023 г. е 4 687 лв.

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

Към 31 декември 2023 г. членовете на Съвета на директорите на „СИМАТ“ АД не притежават акции от капитала на Дружеството.

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

На Дружеството не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции и облигации от настоящи акционери и облигационери.

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, се представя за всяко производство поотделно

Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на „СИМАТ“ АД в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

21. Данни за директора за връзки с инвеститорите

Директор за връзки с инвеститорите – Владимир Спасов,
адрес: гр. Габрово, ул. „Индустиална“ № 65,
e-mail: simatgb@abv.bg

VII. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 3
на Наредба № 2/09.11.2021 г. на Комисия за финансов надзор
за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от
публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

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

„СИМАТ“ АД няма ценни книжа, които не са допускани до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка.

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

Акционери, притежаващи 5 на сто или повече от правата на глас в Общото събрание на „СИМАТ“ АД към 31 декември 2022 г. и 31 декември 2023 г. са както следва:

Година	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.	
Акционер	Брой притежавани акции	Процент от капитала	Брой притежавани акции	Процент от капитала
РОУД ИМПОРТ ЕКСПОРТ ЕООД	-	-	109 700 бр.	37.16 %
НИКОМ 97 АД	-	-	55 306 бр.	18.73 %
АЛБА ФИНАНС ЕООД	97 400 бр.	32.99 %	-	-
АКС-77 ЕООД	55 500 бр.	18.80 %	-	-
БТМ КОНСУЛТ ЕООД	50 305 бр.	17.04 %	-	-
ДИБЕЛ АД	17 003 бр.	5.76 %	17 003 бр.	5.76 %
Други ЮЛ	20 421 бр.	6.92 %	466 бр.	0.16 %
Общо ЮЛ	240 629 бр.	81.50 %	182 475 бр.	61.81 %
Ивайло Владимиров Николов	14 750 бр.	5.00 %	-	-
Христо Михайлов Давидков	-	-	54 000 бр.	18.29 %
Други ФЛ	39 860 бр.	13.50 %	58 764 бр.	19.90 %
Общо ФЛ	54 610 бр.	18.50 %	112 764 бр.	38.19 %
ОБЩО	295 239 бр.	100.00 %	295 239 бр.	100.00 %

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

За 2023 г. няма акционери със специални контролни права.

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

На Съвета на директорите на „СИМАТ“ АД не са известни споразумения между акционери, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

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

„СИМАТ“ АД няма сключени съществени договори, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на Дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане.

**VIII. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 7 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 596/2014
НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА ОТ 16 АПРИЛ 2014 ГОДИНА,
ОТНОСНО ПАЗАРНАТА ЗЛОУПОТРЕБА ОТНОСНО ОБСТОЯТЕЛСТВАТА,
НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ПЕРИОДА 01.01.2023 – 31.12.2023 г.**

„СИМАТ“ АД оповестява регулирана информация по предвидения в закона начин, а именно:

- До Комисия за финансов надзор – www.fsc.bg;
- До Българска фондова борса – www.extri.bg.
- До обществеността: <https://simat.domino.bg/info.htm> ,
<https://www.x3news.com/?page=Reports&uniqid=653996eb0b1a0>

За периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г. „СИМАТ“ АД е оповестявало следната регулирана информация:

- 09.01.2023 г. – Финансов отчет за трето тримесечие на 2022 г.;
- 26.01.2023 г. – Финансов отчет за четвърто тримесечие на 2022 г.;
- 24.02.2023 г. – Финансов отчет за четвърто тримесечие на 2022 г. - корекция;
- 30.03.2023 г. – Годишен финансов отчет за 2022 г.;
- 25.04.2023 г. – Финансов отчет за първо тримесечие на 2023 г.;
- 22.05.2023 г. – Покана за редовно ОСА на 28.06.2023 г.;
- 26.05.2023 г. – Покана за редовно ОСА на 30.06.2023 г.;
- 30.05.2023 г. – Публикация на Покана за ОСА на 30.06.2023 г.;
- 15.06.2023 г. – Покана за редовно ОСА на 30.06.2023 г. – актуализирана;
- 16.06.2023 г. – Публикация на Покана за ОСА на 30.06.2023 г. – актуализирана;
- 04.07.2023 г. – Протокол от ОСА;
- 06.07.2023 г. – Покана за извънредно ОСА на 08.08.2023 г.;
- 06.07.2023 г. – Публикация на Покана за ОСА на 08.08.2023 г.;
- 24.07.2023 г. – Финансов отчет за второ тримесечие на 2023 г.;
- 10.08.2023 г. – Протокол от ОСА – 08.08.2023 г.
- 23.08.2023 г. – Уведомление по чл. 148б от ЗППЦК;
- 25.08.2023 г. – Уведомление по чл. 148б от ЗППЦК;
- 28.08.2023 г. – Уведомление по чл. 148б от ЗППЦК;
- 28.08.2023 г. – Протокол от ОСА на 23.08.2023 г.;
- 31.08.2023 г. – Уведомление по чл. 19 на регламент 596/2014;
- 14.09.2023 г. – Уведомление по чл. 19 на регламент 596/2014;
- 21.09.2023 г. – Уведомление по чл. 148б от ЗППЦК и Уведомление чл. 19 на регламент 596/2014;
- 26.09.2023 г. – Уведомление по чл. 148б от ЗППЦК;
- 30.10.2023 г. – Финансов отчет за трето тримесечие на 2023 г.;
- 12.12.2023 г. – Покана за свикване на ОСА.

IX. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

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

Декларацията за корпоративно управление на „СИМАТ“ АД съгласно разпоредбите на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК е представена като отделен документ, представляващ неразделна част от настоящия доклад.

 Digitally signed by
Nikola Mateev
Popnikolov
Date: 2024.03.29
14:55:35 +02'00'

Никола Попниколов

Изпълнителен директор

ДОКЛАД
ЗА
ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ
НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ
НА
„СИМАТ“ АД
ЗА 2023 г.

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 2 от Наредба № 48 от 20 март 2013 г. на Комисията за финансов надзор за изискванията към възнагражденията и има за цел да разясни начина, по който е прилагана Политиката за възнагражденията на съвета на директорите на „СИМАТ“ АД

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

Политиката за възнагражденията на „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. Всяко нейно последващо актуализиране и допълнение се разработва от Съвета на директорите и се утвърждава от Общото събрание на акционерите. През отчетния период Дружеството няма Комитет по възнагражденията. При разработването на Политиката за възнагражденията не са ползвани външни консултанти.

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

Съгласно действащата Политика на „СИМАТ“ АД, през отчетната финансова година Дружеството е изплащало на членовете на Съвета на директорите постоянно възнаграждение, одобрено от Общото събрание на акционерите. Възнагражденията се изплащат при условията и в сроковете на сключените между членовете на Съвета на директорите и Дружеството договори за управление. През 2023 г. членовете на Съвета на директорите на „СИМАТ“ АД са получили брутно възнаграждение в общо в размер на 28 790 лв.

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

„СИМАТ“ АД не предвижда допълнително възнаграждение на членовете на Съвета на директорите като акции на Дружеството, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

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

Дружеството не прилага методи за преоценка с оглед изпълнение на критериите за постигнатите резултати.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати:

В действащата Политика за възнаграждения на Съвета на директорите на „СИМАТ“ АД не е установявана зависимост между постоянните възнаграждения, получавани от членовете на корпоративното ръководство и финансово икономическото състояние на Дружеството.

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

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

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

Дружеството не заплаща за своя сметка вноски за допълнително доброволно пенсионно осигуряване на членовете на управителните и надзорните органи.

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

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

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

Обезщетения при предсрочно прекратяване на мандата на членовете на Съвета на директорите, както и при предсрочно прекратяване на договора с изпълнителен директор, както и плащания, свързани със срока на предизвестието няма предвидени и не се изплащат.

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

Дружеството не предвижда такъв вид възнаграждения.

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

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

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

Към 31.12.2023 г. „СИМАТ“ АД има сключени следните договори за управление и контрол:

Никола Матеев Попниколов – член на СД и Изпълнителен директор.

Срок на договора - до изтичане на мандата.

Срок на предизвестие - съгласно договора за управление и контрол. Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване - съгласно Политиката на възнаграждения на „СИМАТ“ АД.

Мариян Дичков Георгиев - член на СД

Срок на договора - до изтичане на мандата.

Срок на предизвестие - съгласно договора за управление и контрол. Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване - съгласно Политиката на възнаграждения на „СИМАТ“ АД.

Георги Атанасов Попов - член на СД

Срок на договора - до изтичане на мандата.

Срок на предизвестие - съгласно договора за управление и контрол. Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване - съгласно Политиката на възнаграждения на „СИМАТ“ АД.

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

През 2023 г. членовете на Съвета на директорите на „СИМАТ“ АД не са получавали материални и нематериални стимули. Общият брутен размер на изплатените възнаграждения е 28 790 лв.

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

а) пълният размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година;

Трите имена	Позиция	Брутно възнаграждение	Нетно възнаграждение
Стоян Савов Шопов	Член на СД за периода 01.01.2023 – 10.10.2023	7304 лв.	5668 лв.
Олга Иванова Енчева	Член на СД за периода 01.01.2023 – 10.10.2023	7304 лв.	5668 лв.
Константин Христов Топалов	Член на СД за периода 01.01.2023 – 10.10.2023	8014 лв.	6218 лв.
Никола Матеев Попниколов	Член на СД за периода 11.10.2023 – 31.12.2023	2056 лв.	1850 лв.
Мариян Дичков Георгиев	Член на СД за периода 11.10.2023 – 31.12.2023	2056 лв.	1705 лв.
Георги Атанасов Попов	Член на СД за периода 11.10.2023 – 31.12.2023	2056 лв.	1705 лв.

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

Не е приложимо.

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

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

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

Няма такива.

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

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

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

Няма такива.

ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите;

Няма такива.

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

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

Няма такива.

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

Няма такива.

в) брой на 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;

Няма такива.

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

Няма такива.

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

Няма такива.

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


През 2023 г. на членовете на Съвета на директорите на „СИМАТ“ АД не е изплащано променливо възнаграждение, респективно не е изисквано връщане такова възнаграждение.

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

През 2023 г. не са настъпили отклонения от процедурата по прилагането на политиката за възнагражденията.

Дружеството не е отчитало и изплащало променливи възнаграждения през отчетната 2023 г.

Nikola
Mateev
Popnikolov



Digitally signed by
Nikola Mateev
Popnikolov
Date: 2024.03.29
14:56:09 +02'00'

Никола Попниколов
Изпълнителен директор

ДЕКЛАРАЦИЯ **ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**

„СИМАТ“ АД

СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК

1. Информация дали емитентът спазва по целесъобразност кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление.

„СИМАТ“ АД спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя на КФН.

2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от емитента в допълнение на кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя или друг кодекс за корпоративно управление.

„СИМАТ“ АД не прилага в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление практики на корпоративно управление.

3. Обяснение от страна на емитента кои части на кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя или друг кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това, съответно когато емитентът е решил да не се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление – основания за това.

Съветът на директорите на „СИМАТ“ АД счита, че прилага всички принципи на поведение и препоръки, които са залегнали в Националния кодекс за корпоративно управление.

Националният кодекс за корпоративно управление се прилага на основата на принципа „спазвай или обяснявай“. Това означава, че Дружеството спазва Кодекса, а в случай на отклонение неговото ръководство следва да изясни причините за това.

„СИМАТ“ АД представя настоящата информация относно спазването на Кодекса, като същата ще бъде публикувана и на електронната страница на Дружеството.

3.1. КОРПОРАТИВНО РЪКОВОДСТВО

„СИМАТ“ АД има едностепенна система на управление. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав от три до пет физически и/или юридически лица. Съставът на Съвета на директорите може да бъде променен от Общото събрание по всяко време.

Към 31 декември 2023 г. Съветът на директорите на „СИМАТ“ АД е в следния състав:

1. Никола Матеев Попниколов – Изпълнителен директор и член на СД;
2. Георги Атанасов Попов – Председател на СД;
3. Мариян Дичков Георгиев – член на СД.

Функции и задължения

Съветът на директорите насочва и контролира независимо и отговорно дейността на „СИМАТ“ АД, съобразно установените визия, цели, стратегии на Дружеството и интересите на акционерите. Съветът на директорите следи за резултатите от дейността на Дружеството на тримесечна и годишна база и при необходимост инициира промени в управлението на дейността. Съветът на директорите третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец. Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

Съветът на директорите на „СИМАТ“ АД е осигурил и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност. Съветът на директорите дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на бизнес плана на Дружеството, сделките от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове.

Съгласно изискванията на ЗППЦК, Съветът на директорите следи за всички сделки от съществен характер, като ги одобрява. При наличие на сделки, които самостоятелно или съвкупно надминават посочените в чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК прагове, Съветът на директорите изготвя мотивиран доклад и приема решение за свикване на Общо събрание на акционерите, на което да бъде овластен от акционерите за извършване на тези сделки.

Съветът на директорите се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите, като представя за приемане от акционерите годишния доклад за дейността, доклада относно изпълнение на политиката за възнагражденията.

Избор и освобождаване на членове на Съвета на директорите

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите, съобразно закона и Устава на „СИМАТ“ АД, както и в съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите.

Съгласно разпоредбите на Устава на Дружеството, Съветът на директорите на се избира от Общото събрание за срок от 5 (пет) години. Членовете на Съвета могат да бъдат преизбирани без ограничения. След изтичане на мандата им, членовете на Съвета на директорите продължават да изпълняват своите функции до избирането от Общото събрание на нов съвет.

При предложения за избор на нови членове на Съвета на директорите се спазват принципите за съответствие на компетентност на кандидатите с естеството на дейността на Дружеството, съгласно Национален кодекс за корпоративно управление.

Членовете на Съвета на директорите трябва да имат висше образование и да не са:

- осъждани за умишлено престъпление от общ характер;
- обявени в несъстоятелност като едноличен търговец или като неограничено отговорни съдружници в търговско дружество и да не се намират в производство по обявяване в несъстоятелност;
- били членове на управителен или контролен орган на дружество или кооперация, прекратени поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако има неудовлетворени кредитори;
- лишени от право да заемат материалноотговорна длъжност;
- съпрузи или роднини до трета степен, включително по права или по съребрена линия, помежду си или на член на управителен или контролен орган на обслужващо дружество.

Всички членове на Съвета на директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Функциите и задълженията на корпоративното ръководство, както и структурата и компетентността му са в съответствие с изискванията на Кодекса.

В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на Съвета на директорите, се определят техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към „СИМАТ“ АД и основанията за освобождаване.

Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „СИМАТ“ АД, през отчетната финансова година, Дружеството е изплащало на членовете на Съвета на директорите само постоянно възнаграждение, чийто размер е отчитал:

- задълженията, степента на натовареност, ангажираност и съпричастност на членовете в управлението на Дружеството, както и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на Дружеството;
- възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите;
- наличието на съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на Дружеството.

Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и информация относно техния размер се оповестява ежегодно в доклада на Съвета на директорите за дейността през съответната отчетна година. Дружеството изготвя и доклад относно изпълнение на Политиката за възнагражденията като част от годишния финансов отчет за дейността и го представя за одобрение от Общото събрание на акционерите.

Структура и компетентност

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите се определят в Устава на „СИМАТ“ АД.

Съставът на Съвет на директорите е структуриран по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията му във връзка с управлението на Дружеството. Функциите и задълженията на корпоративното ръководство, както и структурата и компетентността му са в съответствие с изискванията на Кодекса.

Съветът на директорите осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Съветът на директорите се състои от:

- Изпълнителен член на Съвета на директорите - ангажиран с текущото представителство на „СИМАТ“ АД и ежедневното управление на бизнес процесите;
- Председател на Съвета на директорите;
- Един независим член на Съвета на директорите.

Независимият член на Съвета на директорите на „СИМАТ“ АД контролира действията на изпълнителното ръководство и участва ефективно в работата на Дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите.

Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика. Съветът на директорите взема решения по всички въпроси, свързани с дейността на Дружеството, с изключение на тези, които съгласно действащото законодателство и този устав са от изключителната компетентност на Общото събрание.

Съветът на директорите на „СИМАТ“ АД взема решенията относно:

1. внася годишния финансов отчет и докладва за дейността на Дружеството през изтеклата календарна година пред Общото събрание;
2. уведомява по надлежния ред съда за назначаване на регистрирани одитори, ако не е направило общото събрание;
3. прави предложение пред общото събрание за разпределяне на печалбата;

4. взема решение за образуване и закриване и определя видовете и размера на фондовете на Дружеството, реда за набирането и изразходването на средствата по тях;

5. взема решение за откриване и закриване на дружествени клонове, както и за участие или прекратяване участието на Дружеството в други търговски дружества;

6. приема отчети и ръководи дейността на директорите на дружествените клонове и представителства;

7. разпорежда се с недвижими имоти на Дружеството и вещни права върху тях, в случаите, когато законът не изисква решението да се вземе от страна на общото събрание на акционерите и при спазване на специфичните законови изисквания, в случай, че такива са приложими към конкретните сделки;

8. разрешава покриването и съответно отписването от баланса на Дружеството на несъбираеми вземания, липси и загуби;

9. взема решения за извършване на сделки съгласно чл. 114, ал. 9 от ЗППЦК, издава предварително одобрение по чл. 114, ал. 2 и по ал. 3 от ЗППЦК;

10. Съветът на директорите решава всички оперативни въпроси, свързани с управлението на Дружеството, които не са отнесени към изричната компетентност на Общото събрание на акционерите, съгласно разпоредбите на Закона или на Устава на Дружеството;

11. назначава и освобождава Директора за връзка с инвеститорите, който да отговаря на изискванията на ЗППЦК.

Членовете на Съвета на директорите имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция. Информация за професионалната квалификация и опит се оповестява в писмените материали към поканата за Общото събрание на акционерите, на което съответните членове на Съвета на директорите са избрани.

След избор на нови членове на Съвета на директорите те се запознават с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на „СИМАТ“ АД. Повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите е техен постоянен ангажимент.

Членовете на Съвета на директорите разполагат с необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения, въпреки че устройствените актове на „СИМАТ“ АД не определят броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции. Това обстоятелство се съблюдава при предложенията и избора на нови членове на Съвета на директорите.

Изборът на членовете на Съвета на директорите на „СИМАТ“ АД става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове. Като част от материалите за Общото събрание, на което се предлага избор на нов член на Съвета на директорите, се представят всички изискуеми от ЗППЦК и Търговския закон декларации, свидетелство за съдимост и професионална биография на кандидата за изборна длъжност.

При избора на членове на Съвета на директорите, кандидатите потвърждават с декларация и/или лично пред акционерите верността на представените данни и информация. Процедурата по избор се провежда при явно гласуване и отчитане на гласовете „За“, „Против“ и „Въздържал се“. Резултатите от гласуването се оповестяват чрез протокола от Общото събрание на акционерите. Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите осигурява ефективна работа на „СИМАТ“ АД и спазването на законовите изисквания. В устройствените актове на Дружеството не е предвидено ограничение относно броя на последователните мандати на независимите членове, но това обстоятелство се съблюдава при предложението за избор на независими членове.

Съветът на директорите е приел правила за работа, изцяло съобразени с препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление. Правилата регламентират подробно изискванията относно състава, процедурата за избор и освобождаването на членове на съвета; техните права,

задължения и отговорност; изискванията, с които следва да бъдат съобразени размерът и структурата на възнагражденията на членовете на съвета; функциите, компетентността и правомощията на Съвета на директорите; правилата за разкриване на конфликт на интереси; редът за провеждане на заседания и вземане на решения от Съвета на директорите, както и изискванията към изпълнителни членове на съвета и отношенията им с Дружеството.

Възнаграждение

Съветът на директорите разработва ясна и конкретна политика за възнагражденията на членовете на съвета, която се одобрява от Общото събрание на акционерите на Дружеството. Политиката определя принципите за формиране на размера и структурата на възнагражденията.

В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление размерът и структурата на възнагражденията отчитат: Задълженията и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на „СИМАТ“ АД; Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите; Необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на Дружеството.

Както е посочено по-горе, разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се извършва в съответствие със законовите норми и устройствените актове на „СИМАТ“ АД – чрез оповестяване на Доклада по изпълнение на политиката за възнагражденията и Годишния доклад за дейността на СД.

Акционерите имат лесен достъп до приетата дружествена политика за определяне на възнагражденията на членовете съвета, както и до информацията относно получените от тях годишни възнаграждения и допълнителни стимули чрез избраните медии за оповестяване на информацията и електронната страница на Дружеството.

Конфликт на интереси

Членовете на Съвета на директорите на „СИМАТ“ АД избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. През отчетната 2023 г. не са сключвани сделки между Дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с тях лица.

Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси са регламентирани в устройствените актове на Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите незабавно разкриват конфликти на интереси и осигуряват на акционерите достъп до информацията за сделки между Дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с него лица чрез представяне на декларацията по чл. 114б от ЗППЦК.

Съгласно разпоредбите на Устава на „СИМАТ“ АД, членовете на Съвета на директорите са длъжни да осъществяват функциите си с грижата на добрия търговец, да бъдат лоялни към Дружеството и да действат в най-добър интерес на неговите акционери, включително:

1. да изпълняват задълженията си с грижата на добър търговец по начин, който обосновано считат, че е в интерес на всички акционери на „СИМАТ“ АД и като ползват само информацията, за която обосновано считат, че е достоверна и пълна;

2. да проявяват лоялност към Дружеството, като:

- а) предпочитат интереса на Дружеството пред своя собствен интерес;

- а) избягват преки и косвени конфликти между своя интерес и интереса на Дружеството, а ако такива конфликти възникнат – своевременно и пълно да ги разкриват писмено пред Съвета на директорите и не участват, както и не оказват влияние върху останалите членове на Съвета, при вземането на решения в тези случаи;

в) не разпространяват непублична информация за Дружеството и след като престанат да бъдат членове на Съвета на директорите, до публичното оповестяване на съответните обстоятелства от Дружеството.

Корпоративното ръководство контролира сключването на съществени сделки посредством гласуването и одобрението на такива сделки.

Комитети

В Дружеството функционира Одитен комитет. В съответствие с изискванията на действащото законодателство и въз основа на определените от него критерии, Съветът на директорите предлага на Общото събрание на акционерите на „СИМАТ“ АД избора на Одитен комитет в състав, който отговаря на законовите изисквания и конкретните нужди на Дружеството.

Одитният комитет се създава въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане, описани подробно в Статута на одитния комитет, който се приема от Общото събрание на акционерите. Към 31.12.2023 г. Одитният комитет на „СИМАТ“ АД е в следния състав:

1. Константин Топалов – Председател на Одитния комитет;
2. Стоян Шопов;
3. Олга Енчева.

3.2. ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

Съветът на директорите е подпомаган от Одитният комитет на „СИМАТ“ АД, който изпълнява следните функции:

1. наблюдава процесите по финансово отчитане в Дружеството;
2. наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството;
3. наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в Дружеството;
4. наблюдава независимия финансов одит в Дружеството;
5. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на „СИМАТ“ АД, в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

Одитният комитет писмено мотивира пред Общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководят от установените изисквания за професионализъм. По отношение на препоръката за избор на външен одитор, Одитният комитет на Дружеството се е ръководил от спазване на ротационния принцип. Съветът на директорите осигурява спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит.

Одитният комитет осигурява надзор на дейностите по вътрешен контрол и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на Дружеството.

В „СИМАТ“ АД е изградена и функционира система за вътрешен контрол, която включително да идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и да подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска е представено в т. 4 от настоящата декларация за корпоративно управление.

3.3. ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Корпоративното ръководство на „СИМАТ“ АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери на компанията.

Права на акционерите: Всяка акция дава на своя притежател следните права:

1. право на един глас в Общото събрание на акционерите;
2. право на съразмерна част от печалбата на Дружеството;
3. право на ликвидационен дял, съразмерен с номиналната стойност на акцията;
4. право на контрол върху воденето на дружествените дела. В правото на контрол не се включва

прегледът на търговските книги само след решение на Общото събрание в този смисъл или след поставено решение на компетентния съдебен орган. По изключение Съветът на директорите може да разреши на отделни акционери да прегледат търговските книги, след като предварително са подписали декларация за запазване на търговска тайна.

5. други права, посочени в Устава на „СИМАТ“ АД.

Общо събрание на акционерите

Всички акционери на Дружеството са информирани за правилата, съгласно които се свикват и провеждат общите събрания на акционерите, включително процедурите за гласуване чрез Устава на „СИМАТ“ АД и поканата за всяко конкретно общо събрание на акционерите.

Съветът на директорите на „СИМАТ“ АД предоставя достатъчна и навременна информация относно датата и мястото на провеждане на Общото събрание, както и пълна информация относно въпросите, които ще се разглеждат и решават на събранието.

Поканата и материалите за общото събрание на акционерите на „СИМАТ“ АД се оповестява до обществеността: <https://www.infostock.bg/infostock/control/issueannouncements/SIMAT>; до Комисията за финансов надзор – <https://eis.fsc.bg>; до регулирания пазар на ценни книжа – www.extri.bg.

Видно от протоколите от общите събрания на „СИМАТ“ АД, Съветът на директорите и избрания председател на Общото събрание на акционерите осигуряват правото на всички акционери да изразяват мнението си, както и да задават въпроси по време на Общото събрание.

Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас в Общото събрание на „СИМАТ“ АД лично или чрез представители и чрез кореспонденция. Като част от материалите за Общото събрание на акционерите Съветът на директорите представя образец на пълномощно, Правила за гласуване чрез пълномощник.

Съгласно Устава на „СИМАТ“ АД не е допустимо упражняването на правото на глас по електронен път. Този способ за упражняване правото на глас би оскъпил изключително много процеса на свикване и провеждане на Общо събрание и предвид малкия брой акционери, които взимат участие ежегодно в работата на заседанието е икономически необосновано неговото използване.

Съветът на директорите осъществява ефективен контрол, като създават необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите и по разрешените от закона начини. Ръководството на Общото събрание (Председател и Секретар) следи стриктно за законосъобразното провеждане на Общото събрание, включително и за начина на гласуване на упълномощените лица. При констатиране на разлики във волята на упълномощителя и вота на упълномощеното лице, това обстоятелство се вписва в протокола и съответно се зачита волята на упълномощителя.

Съветът на директорите е изготвил и приел набор от документи за организирането и провеждането на редовни и извънредни заседания на Общото събрание на акционерите на Дружеството, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание.

Съветът на директорите организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването. Съветът на директорите насърчава участието на акционери в Общото събрание на акционерите, но не е осигурил възможност за

дистанционно присъствие чрез технически средства (вкл. интернет), поради икономическа необоснованост на подобен способ за участие в общото събрание.

Материали на Общото събрание на акционерите

Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание са конкретни и ясни и не въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, в т.ч. предложението за разпределяне на печалба. Съветът на директорите съдейства на акционерите, имащи право съгласно действащото законодателство, да включват допълнителни въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание, като извършват всички необходими правни и фактически действия за оповестяване на добавените допълнително въпроси в дневния ред на вече свикано Общо събрание.

Съветът на директорите гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите чрез оповестяване на Протокола от общото събрание на акционерите чрез избраните медийни агенции.

Еднакво третиране на акционери от един клас

Съгласно Устава и вътрешните актове на „СИМАТ“ АД, всички акционери от един клас се третират еднакво, както и всички акции в рамките на един клас дават еднакви права на акционерите от същия клас. Съветът на директорите гарантира предоставянето на достатъчно информация на инвеститорите относно правата, които дават всички акции от всеки клас преди придобиването им чрез публикуваната информация на електронната страница на Дружеството, както и чрез провеждане на разговори и персонални срещи с ръководството и/или Директора за връзки с инвеститорите.

Консултации между акционерите относно основни акционерни права

Съветът на директорите на „СИМАТ“ АД не препятства акционерите, включително институционалните такива, да се консултират помежду си по въпроси, които се отнасят до техните основни акционерни права, по начин, който не допуска извършване на злоупотреби.

Сделки на акционери с контролни права и сделки на злоупотреба

Съветът на директорите на „СИМАТ“ АД не допуска осъществяването на сделки с акционери с контролни права, които нарушават правата и/или законните интереси на останалите акционери, включително при условията на договаряне сам със себе си. При извършването този вид сделки е необходимо изрично решение на Съвета на директорите, като заинтересуваните лица се изключват от гласуването. При индикации за преминаване на законоустановените прагове по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК Съветът на директорите изготвя мотивиран доклад и инициира свикването и провеждането на Общо събрание на акционерите, на което да бъдат подложени на гласуване сделките.

3.4. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Съветът на директорите е приел политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове на „СИМАТ“ АД. В съответствие с приетата политика корпоративното ръководство е създадо и поддържа система за разкриване на информация. Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация.

Вътрешната информация се оповестява в законоустановените форми, ред и срокове, чрез избраните медийни агенции до обществеността, КФН и регулирания пазар на ценни книжа. Информация в некоригиран вид и в същия обем се публикува и на електронната страница на Дружеството. По този начин ръководството на „СИМАТ“ АД гарантира, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

Съвета на директорите своевременно оповестяват структурата на капитала на „СИМАТ“ АД и споразумения, които водят до упражняване на контрол, съгласно неговите правила за разкриване на информация. Оповестяването се извършва чрез предвидените в ЗППЦК и актовете по прилагането му, както и приложимата европейска регулация.

Съветът на директорите гарантира, чрез упражнявания контрол по изпълнение на политиката за разкриване на информация, че правилата и процедурите, съгласно които се извършват придобиването на корпоративен контрол и извънредни сделки като сливания и продажба на съществени части от активите са ясно и своевременно оповестявани.

Съветът на директорите утвърждава и контролира заедно с независимия одитор вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация.

Съветът на директорите на „СИМАТ“ АД счита, че с дейността си през 2023 г. е създал предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията си с инвеститорите, финансовите медии и анализатори на капиталовия пазар.

През 2023 г. „СИМАТ“ АД е оповестявало всяка регулирана информация в сроковете и по реда, предвиден в ЗППЦК и актовете по прилагането му.

3.5. ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

Корпоративното ръководство осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които Дружеството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му.

„СИМАТ“ АД идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност всички лица, които не са акционери и които имат интерес от икономическото развитие и успех на Дружеството:

1. работници и служители;
2. клиенти;
3. доставчици и други контрагенти;
4. банки – кредитори;
5. собственици на облигации, ако бъдат издавани такива;
6. обществеността, като цяло.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, Дружеството се съобразява със законовите изисквания и принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика. На заинтересованите лица се предоставя необходимата информация за дейността на Дружеството, актуални данни за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за правилната им ориентация и вземане на информирано и обосновано решение.

„СИМАТ“ АД регулярно оповестява и нефинансова информация във връзка с приетата от Съвета на директорите корпоративно социално отговорна политика.

В своята политика спрямо заинтересованите лица „СИМАТ“ АД се съобразява със законовите изисквания, въз основа на принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

4. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на емитента във връзка с процеса на финансово отчитане

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че нито ЗППЦК, нито Националният кодекс за корпоративно управление дефинират вътрешно-контролна рамка, която публичните дружества в България да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията на „СИМАТ“ АД по чл. 100 н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК при описанието на основните характеристики на системите са ползвани рамките на Международен одиторски стандарт 315.

Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

В „СИМАТ“ АД функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Съветът на директорите носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг. Текущият мониторинг от корпоративното ръководство се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за Дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването на избрани области, извършвано в този контекст като отговорност на висшия мениджмънт се съобразява с приоритетите на компанията. Оценяването също е съизмерено с характеристиките на компанията и влиянието на идентифицираните рискове.

Съветът на директорите докладва на Одитния комитет относно основните характеристики и особености на системата и относно ключови въпроси, включително относно установените основни инциденти и съответно приетите или приложени корективни действия.

Контролна среда

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на корпоративното ръководство, отговорно за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

Процес за оценка на рисковете на „СИМАТ“ АД

Процесът на оценка на риска от страна на корпоративното ръководство представлява базата за начина, по който Съветът на директорите на „СИМАТ“ АД определя рисковете, които следва да бъдат управлявани. Съветът на директорите на Дружеството идентифицира следните видове риск, относими към „СИМАТ“ АД и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове. Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която „СИМАТ“ АД функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип. Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството и зависят предимно от корпоративното ръководство. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Общият план на ръководството на „СИМАТ“ АД за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансовите пазари и се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на Дружеството. Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно

значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „СИМАТ“ АД е представено в годишния доклад за дейността.

Информационна система и свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовото отчитане и комуникацията

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел:

1. инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на Дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал;
2. разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции, като например, автоматизирани файлове за неуточнени позиции на информация и процедури, следвани за своевременно коригиране на задържаните неуточнени позиции;
3. обработка и отчитане на случаи на заобикаляне на системите или преодоляване на контролите;
4. прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга;
5. обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции, като например амортизация на материални и нематериални активи и промени в събираемостта на вземанията;
6. и гарантиране, че изискваната за оповестяване от приложимата обща рамка за финансово отчитане информация е събрана, отразена, обработена, обобщена и, че тя е подходящо отчетена във финансовия отчет.

Комуникацията от страна на „СИМАТ“ АД за ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводния екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към корпоративното ръководство.

Комуникацията се осъществява въз основа на разработени правила за финансово отчитане. Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес на оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Корпоративното ръководство извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на „СИМАТ“ АД и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

5. Информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане.

5.1. Информация по член 10, параграф 1, буква "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 член 85 от Директива 2001/34/ЕО.

Към 31 декември 2023 г. акционерите, притежаващи 5 на сто или повече от капитала и правата на глас в общото събрание на Дружеството са:

Наименование Акционер	Брой притежавани акции	Процент от капитала
„АЛБА ФИНАНС ЕООД	97 400 бр.	32.99 %
„АКС-77“ ЕООД	55 500 бр.	18.80 %
„БТМ КОНСУЛТ“ ЕООД	50 305 бр.	17.04 %
„ДИБЕЛ“ АД	17 003 бр.	5.76 %
Ивайло Владимиров Николов	14 750 бр.	5.00 %

5.2. Информация по член 10, параграф 1, буква "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.

„СИМАТ“ АД няма акционери със специални контролни права.

5.3. Информация по член 10, параграф 1, буква "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, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа.

Не съществуват ограничения върху правата на глас на никой от акционерите на „СИМАТ“ АД. Съгласно чл. 10 от Устава на „СИМАТ“ АД, прехвърлянето на акции има действие от момента на вписване на сделката в законодателството.

Всяка обикновена акция дава право на глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерно с номиналната ѝ стойност. Правото на глас в Общото събрание на акционерите се упражнява от лицата, вписани в регистрите на Централния депозитар като акционери 14 дни преди датата на Общото събрание.

Съгласно разпоредбите на чл. 6 ал. 4 от Устава на „СИМАТ“ АД, Дружеството не може да издава привилегирани акции даващи право на повече от един глас или на допълнителен ликвидационен дял.

За участие в Общото събрание акционерите трябва да се легитимират с предвидените в закона, Устава и поканата за Общото събрание документи, удостоверяващ тяхната самоличност и представителна власт и да се регистрират в списъка на присъстващите акционери преди началния час на заседанието на Общото събрание.

5.4. 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 внасянето на изменения в учредителния договор.

Съгласно Устава на „СИМАТ“ АД Съветът на директорите на Дружеството се избира от Общото събрание за срок от 5 (пет) години. Членовете на Съвета могат да бъдат преизбирани без ограничения. След изтичане на мандата им членовете на Съвета на директорите продължават да изпълняват своите функции до избирането от Общото събрание на нов съвет.

Съгласно Устава на „СИМАТ“ АД Съветът на директорите се състои от три физически и/или юридически лица. Съставът на Съвета на директорите може да бъде променен от Общото събрание по всяко време. Юридическото лице – член на Съвета на директорите определя представител за изпълнение на задълженията му в Съвета на директорите. Юридическите лица са солидарно и неограничено отговорни заедно с останалите членове на Съвета на директорите за задълженията, произтичащи от действията на техните представители.

Членовете на Съвета на директорите трябва да имат висше образование и да не са:

1. осъждани за умишлено престъпление от общ характер;
2. обявени в несъстоятелност като едноличен търговец или като неограничено отговорни съдружници в търговско дружество и да не се намират в производство по обявяване в несъстоятелност;
3. били членове на управителен или контролен орган на дружество или кооперация, прекратени поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако има неудовлетворени кредитори;
4. лишени от право да заемат материалноотговорна длъжност;
5. съпрузи или роднини до трета степен включително по права или по съребрена линия помежду си или на член на управителен или контролен орган на обслужващо дружество.

Най-малко една трета от членовете на Съвета на директорите трябва да бъдат независими лица. Независимият член на Съвета не може да бъде:

- а) служител в Дружеството;
- б) акционер, който притежава пряко или чрез свързани лица най-малко 25% (двадесет и пет процента) от гласовете в Общото събрание или е свързано с Дружеството лице;
- в) лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
- г) член на управителен или контролен орган, прокурист или служител на търговско дружество или друго юридическо лице по т. 2 или т. 3 на тази алинея;
- д) свързано лице с друг член на управителен или контролен орган на Дружеството.

Съгласно Правилата за работа на Съвета на директорите на „СИМАТ“ АД, съставът на избрания от общото събрание Съвет на директорите трябва да гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на Дружеството. Съветът на директорите трябва да осигури надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове, като основна функция на независимите директори е да контролират действията на изпълнителното ръководство и да участват ефективно в работата на Дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите.

Уставът на „СИМАТ“ АД се изменя и допълва от Общото събрание на акционерите. Решенията за изменения и допълнения в Устава се взимат с квалифицирано мнозинство от 2/3 от представените акции.

5.5. 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 - правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции.

Съгласно чл. 27, ал. 1 от Устава на „СИМАТ“ АД, Съветът на директорите взема решения по всички въпроси, свързани с дейността на Дружеството, с изключение на тези, които съгласно действащото законодателство и този устав са от изключителната компетентност на Общото събрание.

Съветът на директорите на Дружеството взема решенията относно:

1. приема правила за работата си и избира председател и зам.-председател от своите членове;
2. възлага управлението на дружеството на един или няколко от своите членове – изпълнителни членове или на прокурист и определя тяхното възнаграждение;
3. внася за одобрение от общото събрание на годишния счетоводен отчет, доклада за дейността, доклада на дипломираните експерт-счетоводители и предложение за разпределение на печалбата;
4. осъществява финансово-счетоводен контрол;
5. приема планове и програми за дейността на дружеството съобразно решенията на общото събрание на акционерите и определя насоките за развитие на дружеството;
6. взема решения за разкриване или прехвърляне на предприятия или на значителни части от тях;
7. взема решения за съществена промяна на дейността на дружеството;
8. взема решения за откриване или закриване на клонове и за участие или прекратяване на участие в дружества в страната и чужбина;
9. взема решения за съществени организационни промени;
10. взема решения за дългосрочно сътрудничество от съществено значение за дружеството или прекратяване на такова;
11. взема решения за отчуждаване на недвижими имоти и вещни права, ползване на инвестиционни кредити, даване на гаранции и поемане по поръчителство;
12. взема решения за придобиване на недвижими имоти, придобиване и предоставяне на лицензи, участие в търгове и конкурси;
13. вземане на решения за ползване на кредити и учредяване на ипотека и залог, свързан с тях, върху дълготрайните активи в размер до 30 % от подлежащия на регистрация капитал в Търговския регистър с мнозинство 2/3 от членовете на съвета на директорите;
14. дава срок за акционерите за внасяне на пълната стойност на вноската в капитала на дружеството;
15. издава и подписва временни удостоверения;
16. взема решения за образуване на парични фондове и резерви на дружеството и определя реда за набирането и изразходването им;
17. одобрява отписването на несъбираеми вземания;
18. свиква общи събрания;
19. назначава по трудов договор директора за връзка с инвеститорите;
20. сделките по чл. 236, ал. 2 от ТЗ се извършват по решение на съвета на директорите, взето единодушно.

Доколкото разпоредбите на чл. 114 и сл. от ЗППЦК или друг нормативен акт не предвиждат друго, Съветът на директорите на Дружеството има право да взема с единодушие и без предварително овластяване от Общото събрание съответните решения по чл. 236, ал. 3 от Търговския закон.

6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети.

„СИМАТ“ АД има едностепенна система на управление. Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите.

Съгласно чл. 26 ал. 2 от Устава на „СИМАТ“ АД Съветът на директорите се състои от три физически и/или юридически лица, избрани от Общото събрание на акционерите. Членовете на Съвета на

директорите могат да бъдат дееспособни физически лица, както и юридически лица, регистрирани по Търговския закон на Република България. Членове на Съвета на директорите могат да бъдат и лица, които не са акционери в Дружеството. Юридическите лица – членове на Съвета на директорите, определят представител за изпълнение на задълженията им в Съвета. Юридическото лице е солидарно и неограничено отговорно заедно с останалите членове на Съвета за задълженията, произтичащи от действията на неговия представител.

Всеки член на Съвета на директорите може да поиска от председателя да свика заседание за обсъждане на отделни въпроси. В този случай председателят е длъжен да свика заседание, като изпрати уведомления в 3-дневен срок преди датата на заседанието, освен ако с оглед спешността на въпроса не се налага заседанието да бъде свикано в по-кратък срок.

В уведомлението за свикване на заседание задължително се посочва мястото, датата, часа на заседанието и предложения дневен ред. Уведомяване за свикване на заседание не е необходимо за присъстващите членове, ако същите на предходното заседание на Съвета на директорите са уведомени за мястото, датата, часа и дневния ред на следващото заседание.

Всеки от членовете на Съвета на директорите може да изисква от председателя или от другите членове на Съвета необходимите материали, отнасящи се до въпросите, които ще бъдат разисквани на предстоящото заседание.

За решенията на Съвета на директорите се водят протоколи, които се подписват от всички членове, присъствали на заседанието. Протоколите се съхраняват от специално определено за тази цел лице. Протоколите от заседанията на Съвета представляват търговска тайна. Факти и обстоятелства от тях могат да бъдат публикувани, оповестявани или довеждани до знанието на трети лица единствено по решение на Съвета на директорите или когато нормативен акт изисква това.

7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период; когато не се прилага такава политика, декларацията съдържа обяснение относно причините за това.

Съгласно разпоредбата на чл. 100 н, ал. 12 от ЗППЦК, изискванията на чл. 100 н, ал. 8, т. 6 относно описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на Дружеството във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период не се прилагат за малките и средните предприятия.

„СИМАТ“ АД не е разработило 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, тъй като попада в изключенията на чл. 100 н, ал. 12 от ЗППЦК.

Nikola
Mateev
Popnikolov

Digitally signed by
Nikola Mateev
Popnikolov
Date: 2024.03.29
14:56:49 +02'00'

Никола Попников

Изпълнителен директор

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 4

от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Долуподписаните:

1. Изпълнителният директор на „СИМАТ“ АД – **Никола Матеев Попников**;
2. Съставителят на годишния финансов отчет за 2023 г. – **Йонка Кирилова Лазарова**,

ДЕКЛАРИРАМЕ, че:

Доколкото ни е известно:

1. Годишният финансов отчет към 31.12.2023 г. на „СИМАТ“ АД, съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента;
2. Годишният доклад за дейността за 2023 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на „СИМАТ“ АД, както и състоянието на Дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитента през следващата финансова година.

Декларатори:

Nikola
Mateev
Popnikolov

Digitally signed by
Nikola Mateev
Popnikolov
Date: 2024.03.29
14:57:11 +02'00'

Никола Попников

YONKA
KIRILOVA
LAZAROVA

Digitally signed by
YONKA KIRILOVA
LAZAROVA
Date: 2024.03.29 14:02:
25+02'00'

Йонка Лазарова



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на „СИМАТ“ АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „СИМАТ“ АД, съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2023г. и отчета за 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 съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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 мнение.

Други въпроси

Финансовия отчет на „СИМАТ“ АД за годината, завършваща на 31 декември 2022г. е одитиран от нас, като на 30.03.2023г. сме издали на квалифицирано мнение върху този финансов отчет на Дружеството.

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



“BN AUDIT CONSULT” Ltd
e-mail: bn_audit_consult@abv.bg
phone: +359 89 8 48 78 92
address: 1324 Sofia, street “Godech”
block № 805 ap. № 69

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. Ние определихме въпросите които бихме приехме за комуникиране с ръководството са:

- има ли планове и договорености за подновяване на производствената дейност в обозримо бъдеще;
- има ли изготвен инвестиционен план и нова стратегия за развитие и разширяване на дейността на дружеството.

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.

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



"BN AUDIT CONSULT" Ltd
e-mail: bn_audit_consult@abv.bg
phone: +359 89 8 48 78 92
address: 1324 Sofia, street "Godech"
block № 805 ap. № 69

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 последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

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 изискваните 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

заклучение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023г., 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 2023 година, приложен в електронния файл „485100E9GI59OWUOT2012-20231231-BG-SEP.xhtml“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на 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 „485100E9GI59OWUOT2012-20231231-BG-SEP.xhtml“ 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 2023 година, съдържащ се в приложения електронен файл „485100E9GI59OWUOT212-20231231-BG-SEP.xhtml“ 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, съгласно член 20 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), поддържан от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО) и управител на одиторско дружество „БН ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД с регистрационен №178 в публичния регистър на одиторските дружества поддържан от същата Комисия е избран за задължителен финансов одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023г. на „СИМАТ“ АД, съгласно Протокол от общо събрание на акционерите на дружеството проведено на 30.06.2023г.

Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023г. на „СИМАТ“ АД представлява пети 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 задължителен одит, освен одита, ние сме запазили своята независимост спрямо „СИМАТ“ АД.

Одиторско дружество:

„БН ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД



“BN AUDIT CONSULT” Ltd
e-mail: bn_audit_consult@abv.bg
phone: +359 89 8 48 78 92
address: 1324 Sofia, street “Godech”
block № 805 ap. № 69

Божидар Начев

Bozhidar
Yordanov
Nachev

Digitally signed by
Bozhidar Yordanov
Nachev
Date: 2024.03.29 17:35:50
+02'00'

Управител,

Регистриран одитор, отговорен за одита:

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

29 март 2024 година



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 2023г., 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 29.03.2024 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния индивидуален финансов отчет на „СИМАТ“ АД за 2023 година, издаден на 29.03.2024 г. година:

- Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:** По наше мнение – „Мнение“. По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) (*стр.1 от одиторския доклад*);
- 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 2023 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 2023г., 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 2023г., с дата 29.03.2024 г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 29.03.2024 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

29.03.2024 г.

град София

За одиторско дружество „БН ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД

Bozhidar

Yordanov Nachev

Digitally signed by Bozhidar
Yordanov Nachev
Date: 2024.03.29 17:35:06 +02'00'

Божидар Начев,

Управител,

Регистриран одитор, отговорен за одита