До Общото Събрание на акционерите

на „235 ХОЛДИНГС“ АД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

НА „235 ХОЛДИНГС“ АД ПРЕЗ 2022 Г.

Докладът за дейността на Одитния комитет на „235 ХОЛДИНГС“ АД е изготвен на основание чл.108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), във връзка с приключване на работата по съставянето, приемането и одита на Финансовия отчет на Дружеството за 2022г.

Настоящият Одитен комитет на „235 ХОЛДИНГС“ АД изпълнява функциите си през отчетната 2022г., в съответствие с изискванията на регламентирания в чл.108 от ЗФНО и статута на му, приет на ОСА.

Основните функции и задължения на Одитния комитет включват:

- Информиране на управителните и контролните органи на дружеството за резултатите от задължителния одит и поясняване по какъв начин задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на Одитния комитет в този процес;
- Наблюдение на процесите на финансово отчитане в дружеството;
- Наблюдение на ефекиността на вътрешната контролна система и на системата за управление на риска по отношение на финансово отчитане в дружеството;
- Наблюдение на задължителния одит на годишния финансов отчет на дружеството;
- Проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор в сответствие с изискванията на глава шеста и седма от ЗНФО, както и с чл.6 от Регламент /ЕС/ № 537/2014, включително по целесъобразността на предоставяне на услуги извън одита на одитираното дружество по чл.5 от Регламента;
- Извършване на наблядение на процеса на комуникация и обмен на информация между независимия одитор и Ръководството на дружеството и съдействие за повишаване на ефикасността му;
- Изготвяне на препоръка за избор на регистриран одитор на финансовия отчет на дружеството за 2022г. от ОСА и назначаването му съгласно ЗНФО и чл.19 от Регламент /ЕС/ № 537/2014, като при необходимост реализира процедура по избор.

В изпълнение на изброените по-горе приоритети в работата на Одитния комитет, през отчетния период бе извършено и установено следното:

1. **Процеси на финансово отчитане – информиране на Управителните органи на дружеството за резултатите от задължителния одит и пояснение пои какъв начин**

задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и полята на Одитния комитет в този процес

„235 ХОЛДИНГС“ АД има счетоводна политика, изготвена съгласно Закона за счетоводство и в съответствие с МСС за финансово отчитане, която е утвърдена от представляващия Дружеството. През 2022 г. Ръководството е прилагало последователна счетоводна политика, както в индивидуалния си финансов отчет, така и в консолидирания отчет на групата и е осъществявало непосредствен контрол върху процесите по финансово отчитане в Дружеството.

Дружеството изготвя и предоставя финансовите си отчети на база на МСФО, приети в ЕС. Дружеството съставя междинни и годишни индивидуални и консолидирани финансови отчети.

Дружеството има утвърден индивидуален сметкоплан, като счетоводните регистри се водят аналитично. Това дава възможност на Ръководството във всеки един момент да разполага с подробна информация, която да подпомага контрола върху отделните елементи на финансовите отчети.

Дружеството е приело за прилагане всички нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти и приети за прилагане от Европейската комисия, които имат ефект върху финансовите отчети на Дружеството и са задължителни за прилагане за годишния период.

През отчетния период одитният комитет регулярно получаваше необходимата информация, която може да бъде оценена като разбираема и надеждна.

През целия отчетен период одитният комитет имаше възможност текущо да обсъжда с счетоводителя всички въпроси и проблеми на финансовата отчетност, както и да получава допълнителна информация и разяснения по поставени въпроси.

Одитният комитет имаше възможност да се запознае, да анализира и да обсъди с Дружеството и независимия одитор констатациите и препоръките от одита на междинните и годишните финансови отчети.

В заключение може да се отбележи, че на одитния комитет не са му известни факти или обстоятелства, които да имат съществено и значимо негативно влияние или да компрометират процеса на финансово отчитане в Дружеството.

Във връзка с процесите по финансово отчитане, дейността на одитния комитет може да се обобщи, както следва:

През отчетната 2022г. одитният комитет наблюдава текущо счетоводното отчитане на сделките и събитията, процеса по изготвяне на междинните финансови отчети, както и годишните индивидуални и консолидирани отчети към 31.12.2022г., които дават подробна информация за резултатите за дейността на дружеството и отразява състоянието на дружеството, в съответствие с МСС и МСФО.

Одитният комитет проведе среща с независимия одитор, целта на която бе да се направи преглед на окончателния ГФО за 2022г. и годишния доклад за дейността за 2022 г. Обсъдени са направените от отговорния одитор съществени констатации по обекта на одита, както и проекта

на одиторския доклад. Одитният комитет направи преглед на представените писма на ръководството на Дружеството до външния одитор към ГФО за 2022г. и не се установени несъответствия.

Финансово-счетоводният отдел регулярно предоставя финансова информация на ръководството на дружеството. Същата е разбираема, надеждна, отразява особеностите на дружеството и е в съответствие с МСФО приети от ЕС. Дружеството изготвя Отчет за финансово състояние, Отчет за всеобхватен доход, Отчет за промените в собствения капитал, Отчет за паричните потоци и Пояснителни бележки, даващи подробна информация за резултатите от дейността. Дружеството изготвя своите финансови отчети на принципа на действащо предприятие. Финансово-счетоводните отчети и допълнителните справки, предоставяни на ръководството на Дружеството, осигуряват необходимата информация за вземането на ефективни управленски решения.

2. По отношение на системите за вътрешен контрол в Дружеството

В дружеството съществува изградена и действаща структура за вътрешен контрол, която подпомага дейността на управленския персонал. Контролната среда като цяло е ефективна и работи въз основа на вътрешни правила и процедури, изградени и възприети от дружеството. Органите на управление на Дружеството са определили срокове за изготвянето на финансови отчети и отговарят за съставянето, своевременното изготвяне, съдържанието и публикуването на финансовите отчети и годишните доклади за дейността към тях.

За 2022г. независимият финансов одитор и одитният комитет на Дружеството нямат отрицателни бележки и становище по прилагането на действащите в „235 ХОЛДИНГС“ АД практики на вътрешния контрол.

По отношение на системата за вътрешен контрол, дейността на одитния комитет може да се обобщи, както следва:

- Одитният комитет извърши наблюдение на ефективността на системата за вътрешен контрол в Дружеството, Структурата на управление и разпределението на отговорности, извърши наблюдение на контролната среда, направи преглед на взаимодействието между отделните звена за контрол в Дружеството.

Въз основа на извършените процедури, одитният комитет счита, че системата за вътрешен контрол е надеждна и осигурява добро качество на финансова отчетност и подпомага дейността на ръководния персонал за вземането на решения за управлението на финансовите ресурси.

3. По отношение на системите за управление на рисковете

Одитният комитет се запозна със системите за управление на рисковете, както и с политиките на Дружеството по управление на рисковете. Политиката за управлението на рисковете, както и нейната актуализация е приоритет на ръководството.

Според одитния комитет съществени потенциални рискове за „235 ХОЛДИНГС“ АД са : лихвен риск и ликвиден риск.

Бяха идентифицирани и оценени основните рискове, на които е изложено Дружеството. Ръководството представя детайлна информация относно всички идентифицирани рискове, на които е изложено Дружеството във междинните финансови отчети, уведомленията за финансовото състояние и в годишния индивидуален и консолидиран финансов отчет на дружеството за 2022г. Одитният комитет констатира, че през 2022г. е осъществено ефективно управление на рисковете, на които е изложено Дружеството, чрез прилагане на система за тяхното идентифициране, прогнозиране и контролиране, като своевременно се предприемат превантивни и коригиращи действия.

4. Наблюдаване на независимия финансов одит

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимия финансов одит за 2022 г. е проведен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит.

5. Проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на закона, включително наблюдение на целесъобразността на предоставяне на допълнителни услуги извън одита, в съответствие с изискванията на нормативната уредба.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор показва, че избраният одитор изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор.

Одитния комитет се запозна с договора за възлагане на одита, с представителното писмо на ръководството, с одиторския доклад за извършения одит за 2022г., както и с допълнителния доклад на одитора по чл.60 от ЗНФО.

През отчетния период дружеството не е отправяло искане за предоставяне на разрешени услуги от страна на регистрирания одитор проф. Стоян Стоянов, извън обхвата на задължителния финансов одит.

Не са настъпвали обстоятелство по чл.66 от ЗНФО, водещи до необходимост от преценка и решение на Одитния комитет. В одиторския доклад одиторът е представил информация съгласно чл.10 от Регламент /ЕС/ № 537/2014 във връзка с изискванията на чл.59 от ЗНФО.

6. Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2023г.

Одитният комитет препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2023г. да бъде извършен от регистриран одитор Николай Михайлов Полинчев- рег.№ 0684.

Настоящият доклад е изготвен в изпълнение на изискванията на Закона на независимия финансов одит и Правилника за работа на одитния комитет на „235 ХОЛДИНГС“ АД и е приет единодушно на заседание на одитния комитет, проведено на 08.05.2023г.

Настоящият доклад е предназначен само и единствено за общото събрание на акционерите на Дружеството. Докладът не може да бъде представян или разпространяван на други адресати под каквато и да е форма, без изрично съгласие на одитния комитет на „235 ХОЛДИНГС“ АД.

Председател на одитния комитет: Петя Вълкова

Членове: Камелия Агонцева

Евгения Друмева

ПРОТОКОЛ

от заседание на съвета на директорите

Днес, 15.05.2023 г., се проведе заседание на съвета на директорите на **„235 ХОЛДИНГС" АД**, ЕИК: 204744984 („Дружеството").

Съветът заседава в състав, както следва:
1. **МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА ЛАТЕВА**
2. **ТРАЙЧЕ ЗДРАВКОВСКИ**
3. **ЮЛИЯН ЙОРДАНОВ АРАБАДЖИЙСКИ**

ЕДИНОДУШНО УСТАНОВИХА, че необходимият кворум за вземане на решения е налице.

ЕДИНОДУШНО РЕШИХА заседанието на съвета на директорите да се проведе при следния дневен ред:

1. Вземане на решение за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите в Дружеството.

2. Определяне на дневния ред на общото събрание на акционерите;

След проведените обсъждания по точките от дневния ред, съветът на директорите,

ЕДИНОДУШНО РЕШИ:

<u>По т. 1 от дневния ред</u>:

Свиква редовно годишно общо събрание на акционерите в Дружеството с уникален идентификационен код на събитието 235GM26062023, на 26.06.2023 г. в 10:30 часа местно време, а в координирано универсално време - 07:30 часа UTC, в Република България, гр. София, район „Средец", бул. „Васил Левски" № 6, ет. 3, ап. 7. При липса на кворум, на основание чл. 227, ал. 3 от Търговския закон, общото събрание ще се проведе на 12.07.2023 г. в 10:30 часа местно време, а в координирано универсално време - 07:30 часа UTC, на същото място и при същия дневен ред. Приема правилата за гласуване чрез пълномощник.

<u>По т. 2 от дневния ред</u>:

Заседанието на общото събрание да се проведе при следния дневен ред:

1. Приемане на индивидуалния отчет за дейността на Дружеството за 2022 г.; **проект за решение** – *„Общото събрание приема индивидуалния отчет за дейността на Дружеството за 2022 г."*

2. Приемане на консолидирания отчет за дейността на Дружеството за 2022 г.; **проект за решение** – *„Общото събрание приема консолидирания отчет за дейността на Дружеството за 2022 г."*

3. Приемане на индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него; **проект за решение** – *„Общото събрание приема индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него."*

4. Приемане на консолидирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него; **проект за решение** – *„Общото събрание приема консолидирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него."*

5. Приемане на доклада на Съвета на директорите за прилагане на Политиката за възнагражденията през 2022 г.; **проект за решение** – *„Общото събрание приема доклада на Съвета на директорите за прилагане на Политиката за възнагражденията през 2022 г."*

6. Приемане на доклада на одитния комитет за дейността му през 2022 г.; **проект за решение** – *„Общото събрание приема доклада на одитния комитет за дейността му през 2022 г."*

7. Приемане на доклада на Директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2022г.; **проект за решение** – *„Общото събрание приема доклада на Директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2022 г."*

8. Приемане на решение относно финансовия резултат на Дружеството за 2022 г; **проект за решение** – *„Общото събрание констатира, че Дружеството е реализирало загуба за финансовата 2022 година, която загуба ще остане непокрита."*

9. Освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите за дейността им до края на 2022 г.; **проект за решение** – *„Общото събрание освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите – настоящите и предходните, за дейността им до края на 2022 г."*

10. Избор на регистриран одитор за 2023 г.; **проект за решение** – *„Общото събрание одобрява предложената от Съвета на директорите кандидатура за одитор за финансовата 2023 г."*

11. Определяне на възнаграждения на членове на съвета на директорите; **проект за решение** – *„Общото събрание определя месечно възнаграждение на всеки един от членовете на съвета на директорите в размер на триста лева, считано от датата на вземането на настоящото решение.*

12. Промяна на адреса на управление на Дружеството; **проект за решение** – *„Общото събрание променя адреса на управление на Дружеството, като новият адрес ще бъде гр. София, район „Средец", бул. „Васил Левски" № 6, ет. 3, ап. 7."*

13. Промени в устава на Дружеството; **проект за решение** – *„Общото събрание променя устава на Дружеството, а именно член 3.2, който придобива следното съдържание: „Адресът на управление на Дружеството е район „Средец", бул. „Васил Левски" № 6, ет. 3, ап. 7."*

14. Избор на нов състав на одитния комитет на Дружеството и определяне на възнагражденията на членовете; **проект за решение** – *„Общото събрание одобрява предложените от Съвета на директорите кандидатури за нови членове на одитния комитет и избира новите членове за мандат от три години. Общото събрание определя годишно възнаграждение на всеки един от членовете на одитния комитет в брутен размер на хиляда лева, като възлага на Съвета на директорите да договорите конкретните условия за заплащането на възнагражденията."*

Съветът на директорите упълномощава и натоварва изпълнителния директор МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА ЛАТЕВА да изготви и подпише текста на поканата съгласно изискванията на Търговския закон и Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

С приемането на решенията по т. 2 от протокола дневният ред на заседанието на съвета на директорите беше изчерпан и същото беше закрито от неговия председател.

Този протокол е съставен в два еднообразни екземпляра.

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ:

МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА ЛАТЕВА

ТРАЙЧЕ ЗДРАВКОВСКИ

ЮЛИЯН ЙОРДАНОВ АРАБАДЖИЙСКИ

ПОКАНА	INVITATION
ЗА СВИКВАНЕ НА РЕДОВНО ГОДИШНО ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ В „235 ХОЛДИНГС" АД	**FOR CALLING OF A REGULAR ANNUAL GENERAL MEETING OF THE SHAREHOLDERS OF 235 HOLDINGS PLC**
Съветът на директорите на **„235 ХОЛДИНГС" АД**, ЕИК: 204744984, на основание чл. 223, ал. 1 от Търговския закон, свиква редовно годишно общо събрание на акционерите в „235 ХОЛДИНГС" АД с уникален идентификационен код на събитието 235GM26062023, по емисия акции с ISIN BG1100017174, на 26.06.2023 г., в 10:30 часа местно време, а в координирано универсално време - 07:30 часа UTC, в Република България, гр. София, район „Средец", бул. „Васил Левски" № 6, ет. 3, ап. 7, при следния дневен ред:	The Board of the Directors of Directors of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, on the grounds of art. 223, par. 1 of the Commerce Act, calls a regular annual general meeting of the shareholders of 235 HOLDINGS PLC with unique identification code of the event 235GM26062023, under emission of share with ISIN BG1100017174, on 26.06.2023 at 10:30 a.m. local time, and in coordinated universal time - 07:30 a.m. UTC, at apt. 7, fl. 3, 6 Vasil Levski Blvd., Sredets region, city of Sofia, the Republic of Bulgaria, with the following agenda:
1. Приемане на индивидуалния отчет за дейността на Дружеството за 2022 г.; **проект за решение** – *„Общото събрание приема индивидуалния отчет за дейността на Дружеството за 2022 г."*	1. Approval of the individual activity report of the Company for 2022; **draft for resolution** – *"The General meeting of the shareholders approves the individual activity report of the Company for 2022."*
2. Приемане на консолидирания отчет за дейността на Дружеството за 2022 г.; **проект за решение** – *„Общото събрание приема консолидирания отчет за дейността на Дружеството за 2022 г."*	2. Approval of the consolidated activity report of the Company for 2022; **draft for resolution** – *"The General meeting of the shareholders approves the consolidated activity report of the Company for 2022."*
3. Приемане на индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него; **проект за решение** – *„Общото събрание приема индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него."*	3. Approval of the individual financial statements of the Company for 2022 and the auditor's report thereto; **draft for resolution** – *"The General meeting of the shareholders approves the individual financial statements of the Company for 2022 and the auditor's report thereto."*
4. Приемане на консолидирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него; **проект за решение** – *„Общото събрание приема консолидирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него."*	4. Approval of the consolidated financial statements of the Company for 2022 and the auditor's report thereto; **draft for resolution** – *"The General meeting of the shareholders approves the consolidated financial statements of the Company for 2022 and the auditor's report thereto."*
5. Приемане на доклада на Съвета на директорите за прилагане на Политиката за възнагражденията през 2022 г.*;* **проект за решение** – *„Общото събрание приема доклада на Съвета на директорите за прилагане на Политиката за възнагражденията през 2022 г."*	5. Approval of the report of the Board of Directors on the implementation of the Remuneration Policy in 2022; **draft resolution** - "*The General meeting approves the report of the Board of Directors on the implementation of the Remuneration Policy in 2022*."
6. Приемане на доклада на одитния комитет за дейността му през 2022 г.; **проект за решение** – *„Общото събрание приема доклада на одитния*	6. Approval of the activity report of the audit committee for 2022; **draft for resolution** – *"The General meeting of the shareholders approves the*

комитет за дейността му през 2022 г."	*activity report of the audit committee for 2022."*
7. Приемане на доклада на Директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2022 г.; **проект за решение** – *„Общото събрание приема доклада на Директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2022 г."*	7. Approval of the activity report of the Investors Relations Director for 2022; **draft for resolution** – *"The General meeting of the shareholders approves the activity report of the Investors Relations Director for 2022."*
8. Приемане на решение относно финансовия резултат на Дружеството за 2022 г; **проект за решение** – *„Общото събрание констатира, че Дружеството е реализирало загуба за финансовата 2022 година, която загуба ще остане непокрита."*	8. Taking of resolution regarding the financial result of the Company for 2022; **draft for resolution** – *"The General meeting of the shareholders ascertains that the Company suffered loss for the financial 2022 which loss shall remain uncompensated."*
9. Освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите за дейността им до края на 2022 г.; **проект за решение** – *„Общото събрание освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите – настоящите и предходните, за дейността им до края на 2022 г."*	9. Releasing from liability of the members of the Board of the Directors for their activity as of the end of 2022; **draft for resolution** – *"The General meeting of the shareholders releases from liability of the members of the Board of the Directors – the current and the previous ones, for their activity as of the end of 2022."*
10. Избор на регистриран одитор за 2023 г.; **проект за решение** – *„Общото събрание одобрява предложената от Съвета на директорите кандидатура за одитор за финансовата 2023 г."*	10. Appointment of registered auditor for 2023; **draft for resolution** – *"The General meeting of the shareholders approves the nomination for auditor for the financial 2023 proposed by the Board of the Directors."*
11. Определяне на възнаграждения на членове на съвета на директорите; **проект за решение** – *„Общото събрание определя месечно възнаграждение на всеки един от членовете на съвета на директорите в размер на триста лева, считано от датата на вземането на настоящото решение*.	11. Determining of remunerations of members of the Board of the Directors; **draft for resolution** – "*The General meeting determines monthly remuneration of each one of the members of the Board of the Directors in the amount of BGN three hundred, considered as of the date of taking of this resolution*."
12. Промяна на адреса на управление на Дружеството; **проект за решение** – *„Общото събрание променя адреса на управление на Дружеството, като новият адрес ще бъде гр. София, район „Средец", бул. „Васил Левски" № 6, ет. 3, ап. 7."*	12. Change of the registered office of the Company; **draft for resolution** – *"The General meeting changes the registered office of the Company and the new address shall at apt. 7, fl. 3, 6 Vasil Levski Blvd., Sredets region, city of Sofia."*
13. Промени в устава на Дружеството; **проект за решение** – *„Общото събрание променя устава на Дружеството, а именно член 3.2, който придобива следното съдържание: „Адресът на управление на Дружеството е район „Средец", бул. „Васил Левски" № 6, ет. 3, ап. 7."*	13. Amendments in the By-laws of the Company; **draft for resolution** – *"The General meeting amends the By-laws of the Company, namely article 3.2 which shall read as follows: "The registered office of the Company is apt. 7, fl. 3, 6 Vasil Levski Blvd., Sredets region."*
14. Избор на нов състав на одитния комитет на Дружеството и определяне на възнагражденията на членовете; **проект за решение** – *„Общото събрание одобрява предложените от Съвета на*	14. Appointment of new audit committee of the Company and determination of the remuneration of the members; **draft for resolution** – *"The General meeting approves the nominations for new members*

директорите кандидатури за нови членове на одитния комитет и избира новите членове за мандат от три години. Общото събрание определя годишно възнаграждение на всеки един от членовете на одитния комитет в брутен размер на хиляда лева, като възлага на Съвета на директорите да договорите конкретните условия за заплащането на възнагражденията."	*of the audit committee proposed by the Board of the Directors and appoints the new members for three years term of office. The General meeting determines annual remuneration of each member of the audit committee in amount of BGN one thousand gross and assigns to the Board of Directors to negotiate the specific terms of payment of the remuneration."*
Поканват се всички акционери в „235 ХОЛДИНГС" АД да вземат участие лично или чрез представител.	All shareholders of 235 HOLDINGS PLC are invited to participate personally or through a proxy.
Писмените материали за общото събрание са на разположение на акционерите в Република България, гр. София, район „Средец", бул. „Васил Левски" № 6, ет. 3, ап. 7, всеки работен ден от 09:30 часа местно време, а в координирано универсално време - 06:30 часа UTC, до 17:30 часа местно време, а в координирано универсално време - 14:30 часа UTC. Поканата, заедно с писмените материали по точките от дневния ред на общото събрание, ще са публикувани на електронната страница на дружеството – https://www.235.world/, раздел "INVESTORS", подраздел "GENERAL MEETING JUN 26 2023", за времето от обявяването на настоящата поканата в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията до приключването на общото събрание.	The papers relative to the agenda of the general meeting are available to the shareholders at apt. 7, fl. 3, 6 Vasil Levski Blvd., Sredets region, city of Sofia, the Republic of Bulgaria, every business day from 09:30 a.m. local time, and in coordinated universal time - 06:30 a.m. UTC, until 05:30 p.m. local time, and in coordinated universal time - 02:30 a.m. UTC The invitation along with the papers relative to the agenda of the general meeting shall be published on the web page of the company - https://www.235.world/, Section "INVESTORS", Subsection "GENERAL MEETING JUN 26 2023", for the time as of the publishing of the present invitation in the Commercial Register and Register of the Non-Profit Legal Entities to the Registry Agency, until the end of the general meeting.
На основание чл. 118, ал. 2, т. 4 ЗППЦК, лица, притежаващи заедно или поотделно най-малко 5 на сто от капитала на „235 ХОЛДИНГС" АД могат да искат включването на въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на общото събрание по реда на чл.223а от Търговския закон. На основание чл. 118, ал. 3 ЗППЦК, посоченото право по чл. 118, ал. 2, т. 4 ЗППЦК не се прилага, когато в дневния ред на Общото събрание е включена точка, чийто предмет е вземане на решение по чл. 114, ал. 1 ЗППЦК, като лицата по предходното изречение нямат право да включват в дневния ред на Общото събрание нови точки за вземане на решение по чл. 114, ал. 1 ЗППЦК. Не по-късно от 15 дни преди откриването на общото събрание тези акционери представят за обявяване в	On the grounds of art. 118, para. 2, p. 4 of POSA, persons who jointly or individually hold at least 5% of the capital of 235 HOLDINGS PLC may request including of matters and to propose resolutions for already included topics in the agenda of the general meeting according to the provision of art. 223a of the Commercial Act. On the grounds of art. 118, para. 3 of POSA, the said right under art. 118, para. 2, p. 4 of POSA shall not apply when in the agenda of the General meeting is included topic with subject taking of resolution under art. 114, para. 1 POSA, and the persons under the preceding sentence shall not be entitled to include in the agenda of the General meeting new topics for taking of resolution under art. 114, para. 1 POSA. Not later than 15 days prior to the opening of the general meeting, such shareholders provide for publishing in the Commercial Register and

Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията списък на въпросите, които ще бъдат включени в дневния ред и предложенията за решения, съответно предложенията за решения по вече включени в дневния ред въпроси. С обявяването им в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията, въпросите, съответно предложенията за решения, се смятат включени в предложения дневен ред на общото събрание. Най-късно на следващия работен ден след обявяването на въпросите в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията, акционерите представят на Комисията за финансов надзор, дружеството и на „Българска фондова борса“ АД материалите по чл. 223а, ал. 4 от Търговския закон.	Register of the Non-Profit Legal Entities to the Registry Agency a list of the topics that will be included in the agenda and the drafts for resolutions, respectively the drafts for resolutions for topics already included in the agenda. With their publishing in the Commercial Register and Register of the Non-Profit Legal Entities to the Registry Agency these topics, respectively the drafts for resolutions, are considered included in the proposed agenda for the general meeting. Not later than the business day following the publishing of the topics in the Commercial Register and Register of the Non-Profit Legal Entities to the Registry Agency, the shareholders shall provide the papers pursuant to art. 223a, para. 4 of the Commerce Act to the Financial Supervision Commission, the company, and the Bulgarian Stock Exchange AD.
По време на общото събрание, акционерите в Дружеството имат право да поставят въпроси по всички точки от дневния ред, както и въпроси относно икономическото и финансовото състояние и търговската дейност на дружеството, независимо дали последните са свързани с дневния ред. Акционерите имат право да правят по същество предложения за решения по всеки въпрос, включен в дневния ред и при спазване на изискванията на закона, като ограничението по чл. 118, ал. 3 от ЗППЦК се прилага съответно. Крайният срок за упражняване на това право е до прекратяване на разисканията по този въпрос преди гласуване на решението от Общото събрание.	During the general meeting the shareholders of the company are entitled to put questions in relation to all topics of the agenda as well as questions in relation to the economic and financial condition and the commercial activity of the company, notwithstanding whether the latter are in connection with the agenda. The shareholders are entitled to make proposals in essence for resolutions under every topic included in the agenda, by observing the requirements of the law, and the restriction under art. 118, para. 3 of the POSA shall apply accordingly. The deadline for exercising of this right is until the end of the discussions under this topic before voting of the resolution by the General meeting,
При липса на кворум на първата обявена дата за общото събрание на акционерите, на основание чл. 227, ал. 3 от Търговския закон, общото събрание ще се проведе на 12.07.2023 г. в 10:30 часа местно време, а в координирано универсално време - 07:30 часа UTC, на същото място и при същия дневен ред. В дневния ред на новото заседание не могат да се включват точки по реда на чл. 223а от Търговския закон.	Should there be no quorum on the first announced date for general meeting of the shareholders, on the grounds of art. 227, para. 3 of the Commercial Act the general meeting shall take place on 12.07.2023 at 10:00 a.m. local time, and in coordinated universal time - 07:30 a.m. UTC, at the same place and with the same agenda. Topics according to the provision of art. 223a of the Commercial Act cannot be included in the agenda of the new session.
Регистрацията на акционерите ще се извършва в	The registration of the shareholders shall take place in

деня на общото събрание от 09:30 часа местно време, а в координирано универсално време - 06:30 часа UTC.	the day of the general meeting from 09:30 a.m. local time, and in coordinated universal time - 06:30 a.m. UTC.
За регистрация и участие в общото събрание на акционерите физическите лица - акционери, представят документ за самоличност. Юридическите лица – акционери, представят оригинал на актуално удостоверение за търговска регистрация, както и документ за самоличност на законния представител.	For the registration and participation in the general meeting of the shareholders the natural persons – shareholders, shall provide personal identification document. The legal entities – shareholders, shall provide original copy of a good standing certificate for commercial registration as well as personal identification document of the legal representative.
Правила за гласуване чрез пълномощник: в случай на представителство на акционер в общото събрание е необходимо представянето и на изрично писмено пълномощно за конкретното общо събрание със съдържанието по чл. 116, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. В случаите, когато юридическо лице не се представлява от законния си представител, пълномощникът представя документ за самоличност, оригинал на актуално удостоверение за търговска регистрация на съответното дружество – акционер, и изрично писмено пълномощно за конкретното общо събрание със съдържанието по чл. 116, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. В случай на представителство на акционер в дружеството от юридическо лице – пълномощник, се представя освен документ за самоличност на представляващия юридическото лице - пълномощник, оригинал на актуално удостоверение за търговска регистрация на съответното юридическо лице - пълномощник и изрично писмено пълномощно за конкретното общо събрание със съдържанието по чл. 116, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. На основание чл. 116, ал. 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, преупълномощаването с правата предоставени на пълномощника съгласно даденото му пълномощно е нищожно, както и пълномощното дадено в нарушение на разпоредбата на чл. 116, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.	Rules for voting through proxy: providing of express written power of attorney for the specific general meeting, with the content according to art. 116, para. 1 of the Public Offering of Securities Act, is required in case of representation of a shareholder in the general meeting. In the cases when the legal entity is not represented by its legal representative, the proxy shall provide personal identification document, original copy of commercial registration certificate of the relevant company – shareholder, and express written power of attorney for the specific general meeting, with the content according to art. 116, para. 1 of the Public Offering of Securities Act. In case of representation of a shareholder of the company by a legal entity – proxy, along with personal identification document of the representative of the legal entity – proxy, shall also be presented original copy of commercial registration certificate of the legal entity – proxy, and express written power of attorney for the specific general meeting, with the content according to art. 116, para. 1 of the Public Offering of Securities Act. On the grounds of art. 116, para. 4 of the Public Offering of Securities Act, re-authorization with the rights granted to the proxy according to the provided power of attorney is null and void as well as it is a power of attorney issued in violation of the provision of art. 116, para. 1 of the Public Offering of Securities Act.

Съветът на директорите на „235 ХОЛДИНГС" АД представя образец на писмено пълномощно на хартиен и електронен носител, заедно с материалите за общото събрание. Образецът на пълномощно е на разположение и на електронната страница на дружеството – https://www.235.world/, раздел "INVESTORS", подраздел "GENERAL MEETING 26 2023". При поискване, образец на писмено пълномощно се представя и след свикване на общото събрание на акционерите.	The Board of the Directors of Directors of 235 HOLDINGS PLC shall provide sample of written power of attorney in paper and electronic medium, along with the papers relative to the agenda. The sample of the power of attorney shall be available on the web page of the company – https://www.235.world/, Section "INVESTORS", Subsection "GENERAL MEETING 26 2023", as well. Upon request a sample of the written power of attorney shall be provided after calling of the general meeting as well.
Удостоверението за търговска регистрация, както и пълномощното за представителство в общото събрание на акционерите, издадени на чужд език, трябва да бъдат съпроводени с легализиран превод на български език, в съответствие с изискванията на действащото законодателство. При несъответствие между текстовете за верни се приемат данните в превода на български език.	The certificate for commercial registration as well as the power of attorney for representation in the general meeting of the shareholders, issued in foreign language, shall be accompanied by legalized translation in Bulgarian language in accordance with the requirements of the valid legislation. In case of discrepancy between the texts, the date in the Bulgarian language translation shall be considered as valid.
„235 ХОЛДИНГС" АД ще получава и приема за валидни уведомления и пълномощни по електронен път на следната електронна поща – info@235.world, като електронните съобщения следва да са подписани с универсален електронен подпис (УЕП) от упълномощителя и към тях да е приложен електронен документ (електронен образ) на пълномощното, който също да е подписан с универсален електронен подпис (УЕП) от упълномощителя.	235 HOLDINGS PLC shall receive and accept as valid notifications and powers of attorney in electronic way on the following e-mail address - info@235.world. The electronic messages shall be signed with universal electronic signature (UES) by the authorizer and an electronic document (electronic image) of the power of attorney should be attached to them, which also has to be signed with universal electronic signature (UES) by the authorizer.
Гласуване чрез електронни средства или чрез кореспонденция не е приложимо за конкретното общо събрание.	Voting through electronic means or through correspondence is not applicable for the specific general meeting.
Общият брой на акциите и правата на глас на акционерите на дружеството към датата на решението на Съвета на директорите за свикване на общото събрание, а именно 15.05.2023 г., е 5 109 000 броя. На основание чл. 115б, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, правото на глас в общото събрание се упражнява от лицата, вписани като такива с право на глас в регистрите на Централния депозитар 14 дни преди датата на общото събрание, а именно към 12.06.2023 г. При липса на кворум и провеждане на общото събрание на втората обявена дата, правото на глас в общото събрание	The total number of shares and voting rights of the shareholders of the company as of the date of the resolution of the Board of the Directors for calling of the general meeting, namely 15.05.2023, is 5 109 000 shares. On the grounds of art. 115b, para. 1 of the Public Offering of Securities Act, the voting right in the general meeting shall be exercised by the persons who are listed as persons with voting rights in the registers of the Central Depository as shareholders of the company 14 days prior to the date of the general meeting, namely as of 12.06.2023. Should there be no quorum and should the general meeting be held on the second announced date, the voting right at the

се упражнява от лицата, вписани като такива с право на глас в регистрите на Централния депозитар 14 дни преди датата на общото събрание, а именно към 28.06.2023 г. Само лицата, вписани като акционери на дружеството към тези дати имат право да участват и гласуват на общото събрание.	general meeting shall be exercised by the persons who are listed as persons with voting rights in the registers of the Central Depository as shareholders of the company 14 days prior to the date of the general meeting, namely as of 28.06.2023. Only the persons who are listed as shareholders of the company as of these dates are entitled to participate and vote at the general meeting.

_____

МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА ЛАТЕВА / MARIKA GEORGIEVA LATEVA

Изпълнителен директор /

Executive Director

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на **235 ХОЛДИНГС АД**

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „**235 ХОЛДИНГС“ АД** („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към **31 декември 2022** г. и отчет 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 оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към **31 декември 2022** г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като 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.

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 решихме, че няма ключови въпроси, които да бъдат комуникирани в нашия доклад.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, [в т.ч.] декларация за корпоративно управление и доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията, 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.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

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

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

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

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме 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 предприетите действия за елиминиране на заплахите или приложените 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 Законът за счетоводството 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 и доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията, 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, както и чл. 100н, ал. 13 от ЗППЦК във връзка с чл. 116в, ал. 1 от ЗППЦК), приложими в България.

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

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

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.
г) Докладът за изпълнение на политиката за възнагражденията за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и отговаря на изискванията, определени в наредбата по чл. 116в, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

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

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по 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.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

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

- В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет [финансовия 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 форма́та и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания индивидуален финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на индивидуалния финансов отчет [финансовия отчет] на **„235 ХОЛДИНГС“ АД** за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, приложен в електронния файл „48510080R7W8W6S5CW07-20221231-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 [финансовия отчет], включен в годишния индивидуален отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.
- Ръководството на Дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на индивидуалния финансов отчет [финансовия отчет] в XHTML.
- Нашето становище е само по отношение на електронния формат на индивидуалния финансов отчет [финансовия отчет], приложен в електронния файл „48510080R7W8W6S5CW07-20221231-BG-SEP.xhtml“ и не обхваща другата информация, включена в годишния индивидуален финансов отчет [годишния финансов отчет] за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на индивидуалния финансов отчет [финансовия отчет] на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, съдържащ се в приложения електронен файл „48510080R7W8W6S5CW07-20221231-BG-SEP.xhtml“, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

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

— Стоян Димитров Стоянов е назначен за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г. на **„235 ХОЛДИНГС“ АД** („Дружеството“) от общото събрание на акционерите, проведено на 18.07.2022 г., за период от една година.

- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г. на Дружеството представлява **шести** пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили услуги на Дружеството.

Регистриран одитор, отговорен за одита:

Стоян Стоянов

Stoyan Dimitrov Stoyanov

Digitally signed by Stoyan Dimitrov Stoyanov
Date: 2023.03.23 16:22:22 +02'00'

гр. София, Студентски град, ул. Акад. Николай Стоянов №13А

23.03.2023 г.

235 ХОЛДИНГС АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2022 г. - 31.12.2022 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД **3**
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ **4**
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ **5**
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ **6**
ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ **7**
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА **8**
ПОЯСНЕНИЯ **15**

хиляди лева

	Пояснение	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
ПРИХОДИ			
Финансови приходи	10	-	41
Общо приходи		**-**	**41**
РАЗХОДИ			
Разходи за дейността	11,12	(64)	(105)
Финансови разходи	13,16	(10)	(7)
Общо разходи		**(74)**	**(112)**
Загуба преди данъци	14	**(74)**	**(71)**
Разходи за данъци	14	**6**	**7**
Загуба	14	**(68)**	**(64)**
Друг всеобхватен доход		**-**	**-**
Общ всеобхватен доход	14,15	**(68)**	**(64)**

Дата: 15.03.2023 г.

MARIKA GEORGIEVA LATEVA
Digital unterschrieben von MARIKA GEORGIEVA LATEVA
Datum: 2023.03.23 08:51:34 +01'00'

Ръководител:
/Марийка Латева/

GEORGI ATANASOV MARINOV
Digitally signed by GEORGI ATANASOV MARINOV
Date: 2023.03.23 10:41:00 +02'00'

Съставител:
/Георги Маринов/Даниел Пройчев, Новакон България ЕООД/

Stoyan Dimitrov Stoyanov
Digitally signed by Stoyan Dimitrov Stoyanov
Date: 2023.03.23 15:50:11 +02'00'

Одитор:
/проф. Стоян Стоянов/

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 23.03.2023 г.

хиляди лева

	Пояснение	31.12.2022	31.12.2021
АКТИВИ			
Текущи активи			
Пари и парични еквиваленти	1	45	19
Търговски и други вземания	2	6	-
Текущи отсрочени разходи	3	1	-
Общо текущи активи:		**52**	**19**
Нетекущи активи			
Инвестиции	4	5 000	5 000
Нетекущи финансови активи	5	53	53
Активи по отсрочени данъци	6	36	30
Общо нетекущи активи:		**5 089**	**5 083**
Общо активи		**5 141**	**5 102**
ПАСИВИ			
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	7	24	36
Получени текущи заеми	8,16	345	226
Общо текущи пасиви:		**369**	**262**
Общо пасиви		**369**	**262**
КАПИТАЛ			
Основен капитал	9	5 109	5 109
Загуба	14,15	(337)	(269)
Общо капитал:		**4 772**	**4 840**
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**5 141**	**5 102**

Дата: 15.03.2023 г.

Ръководител: MARIKA GEORGIEVA LATEVA Digital unterschrieben von MARIKA GEORGIEVA LATEVA Datum: 2023.03.23 08:52:30 +01'00'
/Марийка Латева/

Съставител: GEORGI ATANASOV MARINOV Digitally signed by GEORGI ATANASOV MARINOV Date: 2023.03.23 10:41:34 +02'00'
/Георги Маринов/Даниел Пройчев, Новакон България ЕООД/

Одитор: Stoyan Dimitrov Stoyanov Digitally signed by Stoyan Dimitrov Stoyanov Date: 2023.03.23 15:51:43 +02'00'
/проф. Стоян Стоянов/

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 23.03.2023 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

хиляди лева

	Пояснение	Основен капитал	Резерви	Загуба	Общо
Начално салдо към 01.01.2021		**5 109**	**-**	**(205)**	**4 904**
Общ всеобхватен доход за периода	15	-	-	(64)	**(64)**
Крайно салдо към 31.12.2021		**5 109**	**-**	**(269)**	**4 840**
Начално салдо към 01.01.2022		**5 109**	**-**	**(269)**	**4 840**
Общ всеобхватен доход за периода	15	-	-	(68)	**(68)**
Крайно салдо към 31.12.2022		**5 109**	**-**	**(337)**	**4 772**

Дата: 15.03.2023 г.

Ръководител: MARIKA GEORGIEVA LATEVA Digital unterschrieben von MARIKA GEORGIEVA LATEVA Datum: 2023.03.23 08:53:13 +01'00'
/Марийка Латева/

Съставител: GEORGI ATANASOV MARINOV Digitally signed by GEORGI ATANASOV MARINOV Date: 2023.03.23 10:41:50 +02'00'
/Георги Маринов/Даниел Пройчев, Новакон България ЕООД/

Одитор: Stoyan Dimitrov Stoyanov Digitally signed by Stoyan Dimitrov Stoyanov Date: 2023.03.23 15:52:26 +02'00'
/проф. Стоян Стоянов/

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 23.03.2023 г.

хиляди лева

	Пояснение	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
Оперативна дейност			
Плащания от оперативна дейност:		**(84)**	**(107)**
Към доставчици		(36)	(48)
За такси, комисионни и други подобни		(2)	(3)
На трудови възнаграждени, осигуровки и ддфл		(28)	(56)
Други плащания от оперативна дейност		(18)	-
Постъпления от оперативна дейност:		**-**	**5**
Други постъпления от оперативна дейност		-	5
Нетен поток от оперативна дейност		**(84)**	**(102)**
Инвестиционна дейност			
Плащания от инвестиционна дейност:		**-**	**(57)**
Други плащания от инвестиционна дейност		-	(57)
Постъпления от инвестиционна дейност:		**-**	**44**
Други постъпления от инвестиционна дейност		-	44
Нетен поток от инвестиционна дейност		**-**	**(13)**
Финансираща дейност			
Плащания от финансираща дейност:		**-**	**(5)**
За възстановяване на заеми/допълн.вноски		-	(5)
Постъпления от финансираща дейност:		**110**	**123**
От получаване на заеми/допълн. вноски		110	123
Нетен поток от финансираща дейност		**110**	**118**
Изменение на паричните средства за периода		**26**	**3**
Парични средства в началото на периода	1	**19**	**16**
Парични средства в края на периода	1	**45**	**19**

Дата: 15.03.2023 г.

Ръководител: MARIKA GEORGIEVA LATEVA Digital unterschrieben von MARIKA GEORGIEVA LATEVA Datum: 2023.03.23 08:53:56 +01'00'
/Марийка Латева/

Съставител: GEORGI ATANASOV MARINOV Digitally signed by GEORGI ATANASOV MARINOV Date: 2023.03.23 10:42:09 +02'00'
/Георги Маринов/Даниел Пройчев, Новакон България ЕООД/

Одитор: Stoyan Dimitrov Stoyanov Digitally signed by Stoyan Dimitrov Stoyanov Date: 2023.03.23 15:53:04 +02'00'
/проф. Стоян Стоянов/

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 23.03.2023 г.

Регистрация

235 Холдингс АД (компанията) е регистрирано в Търговски регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 204744984. Първоначалната регистрация на компанията е направена на 31.08.2017 г. Седалище и адрес на управление: гр. София, бул./ул. „Проф. Никола Михайлов“ 6; Ет. 4..

Управление и представителство

Компанията се представлява от:

Марийка Георгиева Латева – Изпълнителен директор и Представляващ

Юлиян Йорданов Арабаджийски – Председател на Съвета на директорите и Представляващ

Трайче Здравковски – Заместник-Председател на Съвета на директорите и Представляващ

Съветът на директорите се състои от:

Юлиян Йорданов Арабаджийски - Председател на Съвета на директорите и Представляващ,

Марийка Георгиева Латева - Изпълнителен директор и Представляващ

Трайче Здравковски - Заместник-председател на Съвета на директорите

Описание на дейността

Дейността на компанията е: Инвестиции в недвижими имоти, с цел отдаване под наем, лизинг, управление, преустройство и/или последваща препродажба; покупка на терени в и извън регулация с цел строителство и препродажба; придобиване на участия в компании, които инвестират в недвижими имоти; придобиване на участия в компании, които развиват дейност в предоставяне на услуги, свързани с недвижимите имоти - архитектурни, инженерни и надзорни дейности, строително монтажни работи, агентски и брокерски услуги и др. Придобиване на ценни книжа в компании от други сектори; вътрешно и външнотърговска дейност, сделки с интелектуална собственост, управление на активи и имущество; търговско представителство и посредничество; както и всякаква друга стопанска дейност, незабранена от закона. В случай, че за някоя от посочените дейности се изисква лиценз, регистрация и т.н., същата ще се осъществява след получаването му.

Счетоводство и одит

Счетоводител (счетоводен отдел) – Новакон България ЕООД.

Одитор - проф. Стоян Стоянов

Обслужващи банки

Компанията има открити банкови сметки в: Обединена българска банка АД и Юробанк България АД

Действащо предприятие

Компанията изготвя финансовия отчет на база действащо предприятие.

Данни за финансовия отчет

Финансовият отчет се отнася за отделно предприятие (индивидуален финансов отчет) и е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Европейския съюз и обхваща периода 01.01.2022 г. - 31.12.2022 г.

Използватата база е историческа цена, освен в случаите, в които счетоводен стандарт изисква използване на справедлива цена. С изключение на Отчета за паричния поток, компанията изготвя годишен финансов отчет на база на принципа на начисляването.

Отчетната валута е български лев, а степента на точност на числата е до най-близкото цяло число в хиляди лева, освен ако е упоменато друго.

Сравнителната информация във финансовия отчет е представена както следва: Отчет за финансово състояние - 31.12.2021 г., Отчет за всеобхватния доход - 01.01.2021 г. -31.12.2021 г., Отчет за промените в собствения капитал - 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г., Отчет за паричните потоци - 01.01.2021 г. -31.12.2021 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 23.03.2023 г.

Обобщение на основните счетоводни политики

Счетоводната политика на компанията е изготвена на база на Закон за счетоводството в сила от 1 Януари 2016 г. и МСФО, приети от Европейския съюз. В тази счетоводна политика са посочени основните правила, бази, методи и процедури, избрани за отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите на компанията по реда на МСФО. В тази счетоводна политика се оповестяват счетоводни обстоятелства, които са известни на компанията към момента на съставянето на годишния финансов отчет. Всички обстоятелства, които ще възникнат в бъдеще и ще провокират необходимостта от приемането на допълнителни правила, ще се опишат и приемат с нов актуален текст на счетоводна политика. Настоящата счетоводна политика не може да бъде променяна (освен допълвана) до края на отчетния период, освен в случаите на промяна през годината на законодателството, националните счетоводни стандарти, ако промяната ще доведе до по-точно представяне на имущественото и финансово състояние на компанията или това се изисква от счетоводен стандарт.

Обща част

Компанията се ръководи от следните счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период. Счетоводните документи се подреждат в класьори със следните примерни папки: Доставчици, Клиенти, Каса, Банки, Начисления. Когато е необходимо се създават нови или се допълват, или разделят посочените примерни папки. Най-общо: в папка Доставчици се подреждат входящите фактури, квитанции, в папка Клиенти се подреждат изходящите фактури към клиенти, в папка Каса се подреждат приходните и разходни касови ордери, в папка Банки се подрежда банковата поща (платежни документи, банкови парагони, писма с банковите институции, относно банковата поща и др.), в папка Начисления се подреждат всички останали документи, носещи счетоводна информация. Счетоводните операции, за които първичният счетоводен документ не се класифицира в счетоводна папка, се отразяват върху бланка на мемориален ордер. Такива са: начисляването на заплати и други възнаграждения, осигуровки, данъци, преоценки, производство и др. Счетоводните документи се подреждат в хронологичен ред в папката, в която са подредени. В края на отчетния период към всяка папка се добавят хронологии на счетоводните операции в папката. Компанията използва вътрешни счетоводни документи. Задължително се съставя в края на финансовата година годишен амортизационен план, включващ всички амортизируеми активи към края на финансовата година. Технологичните процеси (рецепти) за производство на продукция в производствените компании се утвърждава от ръководството на компанията и служи за официален документ при формиране на себестойност на произведената продукция. Индивидуалният сметкоплан на компанията е базиран на препоръчителния сметкоплан.

Финансов отчет

Компанията изготвя годишен и междинни финансови отчети по реда и според условията на МСС1, МСС7, МСС8 и МСС34. Годишният финансов отчет се изготвят към 31 Декември на съответната година. Финансовият отчет включва: Отчет за финансовото състояние, Отчет за всеобхватния доход, Отчет за промените в собствения капитал, Отчет за паричните потоци, Приложения. Когато годишният финансов отчет подлежи на независим финансов одит се изготвя годишен доклад за дейността.

Отчетът за паричните потоци се изготвя на база на МСС1 и МСС7 по прекия метод. Отчетът за всеобхватния доход се изготвя на база на МСС1 и МСС8. За всички коригиращи събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е оторизиран за издаване се прилагат правилата на МСС10.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват на по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Разходите се делят на преки и непреки разходи. Себестойността на произвежданите продукция и/или услуги се определя по реда на МСС2 Бази за разпределение на общите разходи:

- Приоритетно като база за разпределение се използва относителния дял на продажната стойност на продукта към общата продажна стойност на продуктите, за които се прави разпределението.
- Ако съществува съмнение в достоверността на първата база или прилагането й е трудно или невъзможно, могат да бъдат прилагани следните алтернативни бази:
  - себестойност на продукцията преди включването на общопроизводствените разходи
  - разходите за работни заплати на производствения персонал
  - броя на заетите лица в съответните производства
  - друга база, която може да се определи като справедлива.

Компанията оценява материалните запаси в края на всеки отчетен период по нетната им реализируема стойност по реда на МСС2. Намалението и увеличението на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи разходи и други

текущи приходи. Компанията избира метода на средно-претеглената стойност като метод за отписване на материалните запаси при тяхното потребление. Въпреки това, когато е приложимо, компанията може да приложи и метода на конкретна идентификация на себестойността, когато материалните запаси се влагат директно в конкретен проект или договор с клиент.

Имоти, машини и съоръжения (ИМС)
ИМС се признават, когато отговарят на условията за ИМС според условията на МСС16 и са със стойност равна или по-голяма на минималния стойностен праг за признаване на активи, като ИМС.
Когато ИМС са с първоначална стойност под минималния стойностен праг независимо, че отговарят на критериите за ИМС по останалите показатели, се признават за текущ разход. определя се минимален стойностен праг за признаване на активи като ИМС от 500 лева. ИМС се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи по реда на МСС16. Последващите разходи по ИМС са:

Разходи за ремонт. Този вид разходи възстановяват текущата ефективност на актива. Те не водят до превишаване на ползите от актива над първоначално признатите. Отчитат се като текущи разходи.

Разходи за подобрение. Тези разходи водят до бъдещи икономически изгоди над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на актива. Тези разходи създават нов ИМС като увеличение на стойността на базисния актив не се прави. Подобрението се амортизира с метода на амортизация, с който се амортизира базисният актив. Срокът на счетоводната амортизация на новия ИМС е равен на броя на месеците, които остават до пълното амортизиране на базисния актив, а ако подобрението води и до значително увеличаване на срока на полезно използване на базисния актив, тогава срокът на счетоводна амортизация е равен на месеците, които остават до пълното амортизиране на базисния актив + допълнителните месеци на увеличението на срока на полезно използване. Не се признава за ИМС подобрение, което е под определения стойностен праг за ИМС.

При последващата оценка на ИМС компанията използва модела на цената на придобиване, според който след първоначалното придобиване ИМС се оценяват по цената на придобива минус натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка. Обезценката на ИМС се осъществява по реда и условията на МСС36. Групи ИСМ: Земи, Подобрения върху земите, Сгради и конструкции, Машини и оборудване, Съоръжения, Транспортни средства, Компютърна техника, Обзавеждане и трайни активи, Други ИСМ.

Амортизационна политика за ИМС
Компанията приема остатъчна стойност от всички ИМС в размер на 0 лева, т.е. амортизируемата стойност на актива е равна на отчетната стойност на актива, освен в случаите, в които са налице обстоятелства това да не е така. Приема се, че са налице обстоятелства за наличие на остатъчна стойност, когато изчислената остатъчна стойност е над 10% от стойността на придобиване на ИМС.
Компанията прилага линеен метод на амортизация за всяка група ИМС. Сроковете за амортизиране на ИМС са определени по групи ИМС както следва:

- Подобрения върху земите – 10 години (120 месеца)
- Сгради и конструкции – 25 години (300 месеца)
- Машини и оборудване – 3.33 години (40 месеца)
- Съоръжения - 25 години (300 месеца)
- Транспортни средства, без автомобили – 10 години (120 месеца)
- Транспортни средства, които са автомобили – 4 години (48 месеца)
- Компютърна техника – 2 години (24 месеца)
- Обзавеждане и трайни активи – 6.67 години (80 месеца)
- Други ИСМ – 6.67 години (80 месеца)

Компанията начислява амортизация от месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация на амортизируемия ИМС. Компанията преустановява начисляването на амортизация от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият ИМС е изведен от употреба. Компанията разработва годишен амортизационен план за амортизируемите ИМС. Компанията не променя методите и сроковете на амортизация на заварените ИМС, освен в случаите на качествено подобрение на активите, с което се удължава срока на годност или се увеличава капацитета.

Нематериални активи
Нематериалните активи се признават, когато отговарят на дефиницията и критериите за признаване на нематериални активи според условията на МСС38 и са със стойност равна или по-голяма на минималния стойностен праг за признаване на активи, като нематериален актив. Определя се минимален стойностен праг за признаване на активи като нематериални от 500 лева. Компанията използва модела на цената на придобиване за последваща оценка на нематериалните активи.
Обезценката на нематериалните активи се осъществява по реда и условията на МСС36. Последващите разходи по нематериален актив са:

Разходи за поддържане и други текущи разходи. Този вид разходи възстановяват текущата ефективност на актива, поддържат неговото състояние или права върху него и др.. Те не водят до превишаване на ползите от актива над първоначално признатите. Отчитат се като текущи разходи. Такива разходи са: за поддържане на патенти, фирмени и търговски марки, лицензи, разрешителни и други със срок до един отчетен период; за въвеждане на активи в експлоатация; за повторно започване на преустановена дейност; за обучение; за реклама или промоция; за реорганизация; за преместване на компанията или част от нея; за преустановяване на дейност; за нови лицензи и разрешителни със срок до един отчетен период; за вносни или износни квоти; за учредяване и разширяване на дейността; за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност.

Разходи за подобрение. Тези разходи водят до бъдещи икономически изгоди над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на актива. Тези разходи създават нов нематериален актив като увеличение на стойността на базисния актив не се прави. Подобрението се амортизира с метода на амортизация, с който се амортизира базисният нематериален актив. Срокът на счетоводната амортизация на новия нематериален актив е равен на броя на месеците, които остават до пълното амортизиране на базисния актив, а ако подобрението води и до значително увеличаване на срока на полезно използване на базисния актив, тогава срокът на счетоводна амортизация е равен на месеците, които остават до пълното амортизиране на базисния актив + допълнителните месеци на увеличението на срока на полезно използване. Не се признава за нематериален актив подобрение, което е под определения стойностен праг за нематериални активи.
Групи нематериални активи: Продукти от развойна дейност, Права върху интелектуална собственост, Програмни продукти, Права върху индустриална собственост (например търговски марки, авторски права, търговски наименования, рубрики и издателски права, лицензи и франчайз, патенти), Други нематериални активи (например концесионни права, технологични права)

Амортизационна политика за нематериални активи
На амортизиране подлежат нематериалните активи с ограничен полезен живот. Компанията приема остатъчна стойност от всички нематериални активи в размер на 0 (нула) лева, т.е. амортизируемата стойност на актива е равна на отчетната стойност на актива, освен в случаите, в които са налице обстоятелства това да не е така. Приема се, че са налице обстоятелства за наличие на остатъчна стойност, когато изчислената остатъчна стойност е над 10% от стойността на придобиване на ИМС.
Компанията прилага линеен метод на амортизация за всяка група нематериални активи. Сроковете за амортизиране на Нематериалните активи са определени по групи Нематериални активи както следва:

- Продукти от развойна дейност – 6.67 години (80 месеца)
- Права върху интелектуална собственост – 6.67 години (80 месеца)
- Програмни продукти – 2 години (24 месеца)
- Права върху индустриална собственост (например търговски марки, авторски права, търговски наименования, рубрики и издателски права, лицензи и франчайз, патенти) – 6.67 години (80 месеца)
- Други нематериални активи (например концесионни права, технологични права) – 6.67 години (80 месеца)
- За нематериални активи, при които съществува правно ограничение за срока на ползване – 100/годинитите на правното ограничение, но не повече от 30%.

Компанията начислява амортизация от месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация на амортизируемия нематериален актив. Компанията преустановява начисляването на амортизация от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият нематериален актив е изведен от употреба.
Компанията разработва годишен амортизационен план за амортизируемите нематериални активи.
Компанията не променя методите и сроковете на амортизация на заварените нематериални активи, освен в случаите на качествено подобрение на активите, с което се удължава срока на годност или се увеличава капацитета.

Обезценка на активи
Компанията прилага МСС36 за обезценка и възстановяване на обезценка на: ИМС, нематериални активи, инвестиции в дъщерни, асоциирани и съвместни предприятия. Останалите финансови активи, включително вземания по търговски сделки, вземания по предоставени заеми, други финансови активи се обезценяват по реда на МСС39. Проверката за обезценка и евентуалната обезценка на активите се извършва веднъж в края на отчетния период към датата на съставяне на годишния финансов отчет. При положение, че не са налице условия за обезценка на активите, обезценка не се прави. Не са налице условия за загуба от обезценка или възстановяване на загуба от обезценка, когато съотношението модул((Балансова стойност – възстановима стойност)/Балансова стойност) < 10%.

Правителствени дарения
Предприятието прилага приходния подход за отчитане на правителствени дарения според МСС20
Приходите от правителствени дарения се представят в Отчета за доходите като приходи от финансирания

Провизии, условни пасиви и условни активи
Отчитането на провизиите, условните пасиви и условните активи се осъществява по реда и условията на МСС37.

Инвестиционни имоти
При отчитане на инвестиционните имоти се прилагат изискванията на МСС40. Компанията признава инвестиционен имот, когато имотът е:

- земя, притежавана с цел дългосрочно увеличаване на стойността на капитала, а не с цел краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност
- земя, притежавана за неопределено понастоящем бъдещо използване
- сграда, притежавана (или държана на финансов лизинг) и отдадена по един или повече оперативни лизинга
- сграда, която не се ползва, но се притежава, за да бъде отдадена по един или повече оперативни лизинга
- сграда, която е в процес на изграждане и за която е определено, че в бъдеще ще се използва като инвестиционен имот

Компанията избира модела на справедлива стойност за последваща оценка на инвестиционните имоти. Обикновено справедливата стойност на инвестиционният имот се определя от сертифициран оценител. Последващите разходи по инвестиционен имот са:

- Разходи за ремонт. Този вид разходи възстановяват текущата ефективност на имота. Те не водят до превишаване на ползите от имота над първоначално признатите. Отчитат се като текущи разходи.
- Разходи за подобрение на имота. Тези разходи водят до бъдещи икономически изгоди над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на имота. Тези разходи създават нов инвестиционен имот като увеличение на стойността на базисния имот не се прави. Начинът за последващата оценка на подобрението съответства на инвестиционния имот. Не се признава за инвестиционен имот подобрение, което е под определения стойностен праг за ИМС

Земеделие
Компанията прилага МСС41 за отчитане на биологичните активи и селскостопанската продукция. Компанията определя оценяването на биологичните активи да става по справедлива стойност, намалена с предварително начислените разходи при продажба, като амортизация не се начислява.
Неплодоотдаващите трайни насаждения, за които в бъдеще се очаква да плодоотдават се отчитат като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи до момента, в който започнат да плодоотдават. От стойността на неплодоотдаващите трайни насаждения се изважда стойността на придобитата през периода на отчитане селскостопанска продукция. Неплодоотдаващите трайни насаждения, за които в бъдеще не се очаква да плодоотдават се отчитат като дълготрайни активи в процес на създаване до момента на въвеждането им в експлоатация. Компанията отчита биологичните активи в следните групи:

За растениевъдство: гори, трайни плодоотдаващи насаждения, трайни неплодоотдаващи насаждения, в процес на изграждане.

За животновъдство: като нетекущи активи - продуктивни животни, родителски (репродуктивни) животни, работни животни и като текущи активи: млади животни, животни за угояване.

Нетекущи активи, държани за продажба
Компанията отчита нетекущите активи, държани за продажба по по-ниската от Балансовата им стойност и справедливата стойност, намалена с разходите за продажбата. При последващо оценяване компанията признава текущ разход от обезценка, ако новата справедлива стойност, намалена с разходите за продажба е по-ниска от Балансовата стойност. При последващо оценяване компанията признава текущ приход от обратно проявление на обезценка, но до размера на кумулативния разход от предходни обезценки, ако Балансовата стойност е по-ниска от новата справедлива стойност, намалена с разходите за продажба. Амортизируемите нетекущи активи, класифицирани като държани за продажба не се амортизират.

Инвестиции
Бизнескомбинациите се отчитат по реда на МСФО3. Компанията прилага метода на покупката при отчитане на бизнескомбинации, когато е придобиващ. Прилагането на метода на покупката става от датата на придобиване, която е датата, на който придобиващият ефективно получава контрол над придобивания. При поетапно придобиване тази дата обикновено е след датите на поетапната размяна. След първоначалното признаване, репутацията се отчита по цена на придобиване минус натрупаните загуби от обезценка. Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия. Консолидирането на финансовите отчети се осъществява по реда и условията на МСС27. Инвестициите в дъщерни предприятие се отчитат по цена на придобиване (себестойност).
В индивидуалния си финансов отчет, компанията отчита инвестициите в асоциирани предприятия по цена на придабиване (себестойност). Когато компанията изготвя консолидиран финансов отчет с асоциирано предприятие, инвестициите в асоциираното предприятие се отчитат по метода на собствения капитал, освен в предвидените в МСС28,пар.13 случаи. Инвестициите в съвместни предприятие се отчитат по цена на придобиване (себестойност).

Финансови инструменти и доходи на акция
Компанията прилага реда и условията на МСС32 за оповестяване и представяне и МСС39 за признаване и оценяване на финансовите инструменти.

Компанията класифицира финансовите активи в следните групи:

- Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата държани за търгуване – това са финансови активи, които са закупени с цел получаване на печалба от краткосрочни колебания в цените, както и такива активи, които са част от портфейл с подобно предназначение
- Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които не са държани за търгуване, но компанията ги отчита по справедлива стойност – в случая не могат да се отчитат по този начин инвестициите в капиталови инструменти, които нямат котирана пазарна цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да се измери надеждно
- Финансови активи (инвестиции), държани до настъпване на падеж – това са финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, за които компанията има ясното намерение и възможност да държи до настъпване на падеж. Тук не се отчитат активите, държани за търгуване.
- Кредити и вземания – в тази група попадат отпуснатите от компанията заеми, вземанията от продажба на материални запаси, дълготрайни активи и предоставяне на услуги от компанията. Тук не се отчитат активите, класифицирани като държани за търгуване.
- Финансови активи на разположение за продажба – в тази група се класифицират всички останали финансови активи, некласифицирани другаде

Компанията класифицира финансовите пасиви в следните групи:

- Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, държани за търгуване – това са финансови пасиви, които са поети с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените.
- Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които не са държани за търгуване, но компанията ги отчита по справедлива стойност
- Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж - това са финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, за които компанията има ясното намерение и възможност да държи до настъпване на падеж. Тук не се отчитат, пасивите, държани за търгуване.
- Кредити и вземания – в тази група попадат получени заеми или задължения по закупени материални запаси, дълготрайни активи или получени услуги.
- Финансови пасиви на разположение за продажба – в тази група се класифицират всички останали финансови активи, некласифицирани другаде

Признаване, първоначална и последваща оценка на финансовите инструменти

група	вид	признаване	метод за признаване	първоначална оценка	последваща оценка
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност, държани за търгуване	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по справедлива стойност	по справедлива стойност
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност, които не са държани за търгуване	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по справедлива стойност	по справедлива стойност
Финансови активи, държани до настъпване на падеж	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва
Финансови активи на разположение за продажба	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по справедлива стойност	по справедлива стойност
Кредити и вземания	предоставени заеми или допълнителни финансирания	при плащане на сумата към кредитополучатели или към трета страна	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва
Кредити и вземания	вземания от продажба на материални запаси и дълготрайни активи	при извършване на продажбата	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва
Кредити и вземания	вземания по предоставени услуги	при извършване на услугата или етап от услугата според договореността	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва
Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност, държани за търгуване	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по справедлива стойност	по справедлива стойност
Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност, които не са държани за търгуване	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по справедлива стойност	по справедлива стойност

Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва
Финансови пасиви на разположение за продажба	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва
Финансови пасиви – кредити и вземания	задължения по получени заеми или допълнителни финансирания	при получаване на сумата от кредитора или от трета страна	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва
Финансови пасиви – кредити и вземания	задължения от покупка на материални запаси и дълготрайни активи	при извършване на покупката	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва
Финансови пасиви – кредити и вземания	задължения по получени услуги	при получаване на услугата или етап от услугата според договореността	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва

Договори за строителство
Компанията прилага МСС11. Компанията приема като метод за определяне етапа на завършеност методът, при който се прави съотношение на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа към общо предвидените разходи по договора. Обикновено размерът на общо предвидените разходи по договора се определя от технически специалист. Приходите по договора се признават на база на метод на процента на завършеност.

Лизингови договори
Компанията отчита лизинговите договори по реда на МСС17. Лизинговите плащания по оперативен лизинг се признават като разход/приход по линейния метод за целия срок на лизинговия договор. При лизингови договори за оперативен лизинг с гратисен период, приход/разход се призвана по линейния метод за целия период на договора, дори и в периодите, през които не се дължи наем.

Данъци за печалбата
Определянето на данъчните задължения на компанията, данъчните временни и постоянни разлики се осъществява по реда и условията на МСС12.

Грешки
Грешките се отчитат по реда на МСС8. Под грешка се разбира сума, която е по-голяма от 0.8 % от Балансовото число за годината на грешката, но не по малка от 500 лева. Проверката за наличие на основание за прилагане на принципите за отчитане на грешка се прави за всяка грешка поотделно, като единствено за приходите и разходите, които счетоводен стандарт позволява да се нетират е възможно проверката да се прави за нетираната сума. Всички счетоводни грешки, които не отговарят на критериите за грешка се отчитат през текущия отчетен период като текущи приходи и разходи за дейността.

Приходи и разходи за бъдещи периоди
Приходите и разходите за бъдещи периоди се признават за такива, само когато стойността им е над определения стойностен праг за признаване на дълготрайни активи. Ако стойността им е под определения стойностен праг за признаване на дълготрайни активи приходите и разходите за бъдещи периоди се признават за текущи приходи и разходи.

Ефекти от промените в обменните курсове
Функционалната валута е българския лев. Валутата на представяне на финансовия отчет е българския лев. Компанията отчита ефекта от промяна на валутните курсове по реда на МСС21. Компанията оценява паричните позиции на валутните активи и пасиви по централен курс на Българска народна банка към края на всеки месец и по заключителен валутен курс към 31 Декември на съответната година.

Инвентаризация
Преди съставянето на годишния финансов отчет компанията извършва инвентаризация на активите и пасивите. Инвентаризацията се осъществява чрез комисия, назначена със заповед на ръководството на компанията и се документира с протокол от инвентаризация.

Доходи на персонала
По реда на МСС19 компанията признава разходи от неизползвани натрупващи се компенсируеми отпуски към датата на годишния финансов отчет и обратни проявления през съответната година. Краткосрочните доходи се признават към края на месеца, за който се отнася извършения от персонала труд.

Приходи

Признаването на приходите от дейността на дружеството се осъществява по реда и условията на: МСС11 – Договори за строителство, МСС17 – Лизинг, МСС18 – Приходи, МСС20 – Счетоводно отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощи.

Приходи от продажба на стоки и продукция. Компанията реализира приходи от продажба на стоки и продукция. Компанията признава приходите от продажба на стоки и продукция, когато са изпълнени условията на пар.14 от МСС18.

Приходи от услуги. Компанията реализира приходи от услуги. Признаването на прихода от услуги се извършва на база на етапа на завършеност на сделката и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен, когато са изпълнени всички условия на пар.20 от МСС18. Компанията приема метода на преглед на извършената работа, като метод за определяне на етапа на завършеност на сделката по отношение признаване на приход от услуги по реда на МСС18. Когато резултатът от сделката за извършване на услуги не може надеждно да бъде оценен, но е възможно направените по сделката разходи да се възстановят, приходът се признава в размера на направените разходи, които могат да се възстановят. Когато резултатът от сделката за извършване на услуги не може да бъде надеждно оценен и е вероятно направените разходи да не бъдат възстановени, приход не се признава, а направените разходи се признават за текущи. Когато вече не съществуват неясноти относно резултата от сделката за извършване на услуги, приходът се признава. Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от извършените услуги.

Приходи от лихви. Приходите от лихви се признават, ако са изпълнени условията на пар.29 от МСС18 и по реда на пар.30 от МСС18.

Приходи от дивиденти. Приходите от дивиденти се признават, ако са изпълнени условията на пар.29 от МСС18 и по реда на пар.30 от МСС18.

Приходи от финансирания. Когато правителствените дарения (финансирания) са свързани с амортизируем актив, приходът се признава пропорционално на начислените амортизации и кумулативните Балансови стойности. Когато правителственото дарение е свързано с неамортизиреум актив и съществуват условия за определен период от време, неизпълнението на които води до връщане на финансирането, приходът от финансирането се признава пропорционално на извършените разходи за периода на изпълнение на условията, а когато не са налице условия, приходоът се пизнава в текущия период.

Разходи за заеми
Разходите по заеми, които са пряко свързани с придобиването, производството или създаването на отговарящ на условията актив се капитализират в стойността му. Всички останали разходи по заеми се отчитат текущо като разход за периода. Отговарящ на условията актив е актив, за който се изисква значителен период от време за привеждането му в употреба или продажба. Активи, които при придобиването си са готови да изпълняват предназначението си или са пригодени за продажба не са отговарящи на условията активи. Капитилализирането на разходите по заеми се прекратява, когато всички дейности, необходими за подготвянето на отговарящия на условията актив за предвижданата му употреба или продажба са изпълнени.

Промяна на счетоводната политика
За периода 01.01.2022 г. - 31.12.2022 г. не е правена промяна на счетоводната политика.

1. Пари и парични еквиваленти

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Пари в банкови сметки в лева	45	19
Общо:	**45**	**19**

2. Търговски и други вземания

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Вземания от доставчици по аванси	1	-
Други вземания	5	-
Общо:	**6**	**-**

3. Отсрочени разходи

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Текущи отсрочени разходи	1	-
Абонаменти	1	-
Общо:	**1**	**-**

4. Инвестиции

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Инвестиции в дъщерни предприятия	5 000	5 000
Общо:	**5 000**	**5 000**

5. Финансови инструменти

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Нетекущи финансови активи	53	53
Финансови активи на разположение за продажба	53	53
Общо:	**53**	**53**

6. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Неизползвани данъчни загуби	36	30
Общо:	**36**	**30**

7. Търговски и други задължения

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Задължения към доставчици	13	12
Задължения за осигурителни вноски и ддфл	1	-
Задължения към персонала	1	2
Задължения по гаранции за управление	9	22
Общо:	**24**	**36**

8. Получени заеми

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Получени текущи заеми	345	226
Получени текущи заеми от свързани лица	345	226
в т.ч. задължения за лихви	17	8
Общо:	**345**	**226**

Допълнителна информация за заемите между свързани лица се намира в т. 16 – “Свързани лица”.

9. Основен капитал и доход на акция

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Записан капитал	5 109	5 109
Общо:	**5 109**	**5 109**

Елементи на капитала

	31.12.2022	**31.12.2021**
Елемент на капитала	акция	акция
Брой елементи записан капитал	**5 109 000**	**5 109 000**
Брой елементи невнесен капитал	5 109 000	5 109 000
Брой елементи внесен капитал		

10. Финансови приходи

Елементи		хиляди лева
	01.01.2022-31.12.2022	**01.01.2021-31.12.2021**
Приходи от продажба на финансови активи	-	41
Отчитани по справедлива стойност, държани за търгуване	-	41
Общо:	**-**	**41**

11. Разходи за дейността

Елементи		хиляди лева
	01.01.2022-31.12.2022	**01.01.2021-31.12.2021**
Разходи за външни услуги	(35)	(48)
Разходи за консултантски услуги	(21)	(38)
Други разходи за външни услуги	(8)	(6)
Разходи за одит	(6)	(4)
Разходи за персонала	(28)	(55)
Други разходи	(1)	(2)
Други разходи	(1)	(2)
Общо:	**(64)**	**(105)**

12. Доходи на персонала

Елементи		хиляди лева
Разходи	**01.01.2022-31.12.2022**	**01.01.2021-31.12.2021**
Разходи за възнаграждения	**(25)**	**(49)**
Разходи за осигуровки	(3)	(6)
Общо:	(28)	(55)
Задължения	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Задължения към персонала	**1**	**2**
Задължения за осигурителни вноски и данък върху доходите на физ.лица	1	-
Общо:	2	2

13. Финансови разходи

Елементи		хиляди лева
	01.01.2022-31.12.2022	**01.01.2021-31.12.2021**
Разходи за лихви	(9)	(6)
По заеми	(9)	(6)
Други финансови разходи	(1)	(1)
Други	(1)	(1)
Общо:	**(10)**	**(7)**

14. Данъци върху дохода

Елементи		хиляди лева
	01.01.2022-31.12.2022	**01.01.2021-31.12.2021**
1.Приходи	**-**	**41**
2.Разходи	**(74)**	**(112)**
3.Загуба преди преобразуване	**(74)**	**(71)**
6.Увеличения на финансовия резултат (временни данъчни разлики без обратните проявления)	**2**	**2**
чл.42, ал.1,5 и 8	2	2
8.Обратно проявление на актив от загуба	**1**	**-**
11.Обратно проявление на временни данъчни разлики (водещи до намаления на дан. фин.резултат)	**2**	**2**
чл.41, ал.2	-	1
чл.42, ал.3 и 6	2	1
12.Загуба след постоянни данъчни разлики	**(74)**	**(71)**
13.Загуба след временни данъчни разлики, но преди обратни проявления	**(72)**	**(69)**
14.Данъчна загуба	**(75)**	**(71)**
15.Ставка корпоративен данък	10.00%	10.00%
16.Ставка корпоративен данък за следващи години	10.00%	10.00%
17.Разходи за данъци	6	7
19.Данък върху временните данъчни разлики	(1)	-
20.Неизползвани данъчни загуби (актив от загуба)	7	7
23.Загуба	**(68)**	**(64)**
28.Окончателен корпоративен данък за внасяне	**-**	**-**
29.Надвнесен корпоративен данък	**-**	**-**

15. Финансов резултат

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Загуба от текущата година	(68)	(64)
Непокрита загуба от минали години	(269)	(205)
Общо:	**(337)**	**(269)**

Динамика на финансовия резултат

		хиляди лева
	Загуба	**Общо**
Начално салдо към 01.01.2021	**(205)**	**(205)**
Промени през периода 01.01.2021 - 31.12.2021	**(64)**	**(64)**
Генериран финансов резултат	(64)	**(64)**
Крайно салдо към 31.12.2021	**(269)**	**(269)**
Начално салдо към 01.01.2022	**(269)**	**(269)**
Промени през периода 01.01.2022 - 31.12.2022	**(68)**	**(68)**
Генериран финансов резултат	(68)	**(68)**
Крайно салдо към 31.12.2022	**(337)**	**(337)**

16. Свързани лица

Получени заеми от свързани лица

				хиляди лева
	01.01.2022 - 31.12.2022		**01.01.2021 - 31.12.2021**	
	получени заеми	погасяване на заеми и плащане на лихви	получени заеми	погасяване на заеми и плащане на лихви
Дъщерни компании	**110**	**-**	**123**	**5**
235 Дивелъпмънтс ЕООД	110		16	5
Софт Старт Инкубейтърс ЕООД			34	
Ексклузив Фасилитис Мениджмънт ЕООД			38	
Е-Консиърдж ЕООД			35	
Общо:	**110**	**-**	**123**	**5**

Вземания и задължения от/към свързани лица

				хиляди лева
		31.12.2022		**31.12.2021**
	вземания	задължения	вземания	задължения
Дъщерни компании	**-**	**345**	**-**	**226**
235 Дивелъпмънтс ЕООД		178		64
Софт Старт Инкубейтърс ЕООД		90		87
Ексклузив Фасилитис Мениджмънт ЕООД		40		39
Е-Консиърдж ЕООД		37		36
Ключов ръководен персонал	**-**	**-**	**-**	**3**
Венцислав Анжел Давидофф				1
Мариела Георгиева Попова				1
Тодор Димитров Тодоров				1
Общо:	**-**	**345**	**-**	**229**

17. Обезценки

В процеса на изготвяне на годишния финансов отчет е направена проверка за обезценка на активите и пасивите.

Не са установени индикатори за това, че Балансовата стойност на активите превишава тяхната възстановима стойност и в резултат на това не е призната загуба от обезценка във финансовия отчет.

18. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

За периода след датата към която е съставен годишния финансов отчет, до датата, на която е одобрен за издаване (23.03.2023) не са настъпили съществени за дейността на компанията некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло на вярното и честно представяне на финансовите отчети.

След датата на годишния финансов отчет до датата на одобрението за публикуване не са направени предложения за разпределение на дивиденти.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, завършваща на 31.12.2022г.

Обща информация за дружеството

1. **Регистрация и предмет на дейност**

„235 ХОЛДИНГС" АД (дружеството) е публично акционерно дружество, упражнява дейността си съгласно законодателството на Република България. Регистрирано през 2017 г. и вписано в Търговски регистър при Агенция по вписвания с ЕИК 204744984.

Седалището и адресът на управление на „235 ХОЛДИНГС" АД е гр.София, р-н Средец, ул. „Проф. Никола Михайлов" № 6, ет. 4 (надпартерен). Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове. Електронният адрес е както следва: info@235.world. Официално регистрираната интернет страница е www.235.world.

„235 Холдингс" АД в качеството си на емитент на ценни книжа оповестява публично нормативно изискуемата информация.

Електронна препратка към мястото на интернет страницата на публичното дружество, където е публикувана вътрешната информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 относно обстоятелствата, настъпили през изтеклата година, или електронна препратка към избраната от емитента информационна агенция или друга медия, чрез която дружеството оповестява публично вътрешната информация, както следва:

- на интернет страницата си – www.235.world
- чрез интегрираната система за разкриване на информация, която е предназначена за ползване от публични дружества, емитенти на ценни книжа и други EXTRI - http://www.extri.bg/

Предметът на дейност на „235 ХОЛДИНГС" АД е: Инвестиции в недвижими имоти, с цел отдаване под наем, лизинг, управление, преустройство и/или последваща препродажба; покупка на терени в и извън регулация с цел строителство и препродажба; придобиване на участия в компании, които инвестират в недвижими имоти; придобиване на участия в компании, които развиват дейност в предоставяне на услуги, свързани с недвижимите имоти - архитектурни, инженерни и надзорни дейности, строително монтажни работи, агентски и брокерски услуги и др. Придобиване на ценни книжа в компании от други сектори; вътрешно

и външнотърговска дейност, сделки с интелектуална собственост, управление на активи и имущество; търговско представителство и посредничество; както и всякаква друга стопанска дейност, незабранена от закона. В случай, че за някоя от посочените дейности се изисква лиценз, регистрация и т.н., същата ще се осъществява след получаването му.

2. Капитал и акционерна структура

Към 31 декември 2022 г. капиталът е разпределен в 5 109 000 броя обикновени безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 (един) лев за една акция. Всички акции на дружеството са допуснати до търговия на регулиран пазар- „Българска фондова борса" АД с борсов код 235Н.

„235 ХОЛДИНГС" АД има издадени един клас акции. Всяка акция на дружеството дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, пропорционални с номиналната стойност на акцията. Правото на глас възниква с пълното изплащане на емисионната стойност и вписването на дружеството, съответно на увеличаването на капитала, в търговския регистър.

На управлението не е известно да съществуват ограничения върху прехвърлянето на акциите на дружеството, както и ограничения за притежаването им или необходимост от получаване на одобрение от дружеството или друг акционер. В устройствените документи на дружеството или в отделни споразумения не са предвидени възможности между дружеството и управителните му органи и/или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.

Акционерната структура към 31.12.2022г:

Брой акции 5 109 000, номинал 1.00 лев

Брой акции, притежавани от юридически лица – 2 634 845 (51.58%)

Брой акции, притежавани от физическите лица- 2 474 155 (48.42%)

Към 31.12.2022 г. следните акционери притежават над 5 на сто от акциите с право на глас в „235 Холдингс" АД:

STAK FX – притежава 25.95% от гласовете в общото събрание на Дружеството.

235 Holdings Limited – притежава 18.01% от гласовете в общото събрание на Дружеството.

Павел Колесников- притежава 5.47% от гласовете в общото събрание на Дружеството.

Дружеството не притежава собствени акции.

3. Органи на акционерното дружество, управление и представителство.

Дружеството е с едностепенна система на управление.

Състава на съвета на директорите на „235 Холдингс“ АД, към 31.12.2022 е както следва:

МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА ЛАТЕВА- член на СД и Изпълнителен директор

ЮЛИЯН ЙОРДАНОВ АРАБАДЖИЙСКИ- Председател на СД

ТРАЙЧЕ ЗДРАВКОВСКИ– член на СД

Дружеството се представлява поотделно от всеки един от членовете на СД.

Одитния комитет, който наблюдава процесите на финансово отчитане в предприятието, ефективността на системите за вътрешен контрол, процеса на независим финансов одит на финансовите отчети и преглед на независимостта на регистрирания одитор, е в състав: Евгения Друмева, Камелия Агонцева и Петя Вълкова.

Към 31.12.2022 г. списъчният брой на персонала в дружеството е 4 човека (в сравнение с 2021г.- 4 човека).

4. Преглед на дейността на дружеството

Основните сфери на дейност на „235 ХОЛДИНГС“АД са следните**:**

- придобиване на участия в компании, които инвестират в недвижими имоти;
- придобиване на участия в компании, които развиват дейност в предоставяне на услуги, свързани с недвижимите имоти;
- управление на дружества, върху които дружеството упражнява контрол;
- учредяване на нови дружества;
- финансиране дейността на дружествата от групата.

„235 Холдингс“АД като холдингово дружество не развива самостоятелна търговска дейност. Усилията ѝ са насочени към инвестиции в компании чрез създаване, управление и финансиране на свързани предприятия, поради тази причина приходите на компанията не са регулярни и не е уместно при финансов анализ да се прави сравнение на генерирани приходи и печалби от оперативна дейност на компанията в различни исторически периоди

Управление на дружества, над които „235 ХОЛДИНГ"С АД притежава 100% от капитала и упражнява контрол

„235 ДИВЕЛЪПМЪНТС" ЕООД с предметът на дейност: Придобиване, управление и покупко-продажба на участия в български и чуждестранни юридически лица; придобиване и инвестиции в ценни книжа и други финансови инструменти; инвестиции в български и чуждестранни колективни инвестиционни схеми, договорни фондове и други инвестиционни фондове; стратегическо и управленско консултиране, управление на проекти; предоставяне на консултантски и всякакъв друг вид услуги, свързани с управлението на недвижима собственост и строителството; строителство на недвижими имоти; продажба и търговия със строителни материали, архитектурни услуги, интериорен дизайн и консултации; комисионни сделки; вътрешно и външнотърговска дейност, търговско представителство и посредничество, както и всяка друга стопанска дейност, незабранена от закона.
Дружеството е с регистриран и внесен капитал в размер на 4 800 002 лв.

Основната задача на дружеството е строително предприемачество – закупуване на терени, проектиране. Финансиране на строителството и контрол. Строителство на жилища, офиси, търговски обекти и др. и продажбата им

„ЕКСКЛУЗИВ ФАСИЛИТИС МЕНИДЖМЪНТ" ЕООД с предметът на дейност: Управление на съоръжения, управление на имоти, събития, фирмени счетоводни услуги, както и всякаква друга стопанска дейност, незабранена от закона.

Дружеството е с регистриран и внесен капитал в размер на 50 002 лв.

Фасилити мениджмънт е бизнес направление, което обхваща дейностите по експлоатация и поддръжка на сгради и съоръжения – почистване, профилактика и поддръжка на инсталациите, системи за автоматизация и контрол, безопасна и здравословна работна среда, комунални услуги, енергиен мениджмънт и др. Неговата мисия е да изгради централизирано професионално управление на сградите и съоръженията в групата 235 ХОЛДИНГС АД и да предлага комплексни интегрирани фасилити мениджмънт услуги на пазара извън групата

Към 31 декември 2022 г. инвестициите в дъщерните дружества са представени в отчета за финансовото състояние по себестойност.

Преглед на резултатите от дейността на дружеството и основни рискове, пред които е изправено (/член 39, т. 1 от Закон за счетоводство)

Систематизирана финансова информация за „235 Холдингс"АД

Показател	*2022*	*2021*
Приходи от основна дейност (хил.лв.)	-	-
Печалба/загуба преди облагане с данъци (хил. лв.)	74	71
Нетна печалба от дейността (хил.лв.)	68	64
Сума на активите (хил.лв.)	5141	5102
Брой акции (хил. бр.)	5 109	5 109
Текущи активи (хил.лв.)	52	19
Текущи пасиви (хил.лв.)	369	262

Основни рискове, свързани с бизнеса на Дружеството и средата в която то оперира

Дружеството е изложено на оперативен риск, който е присъщ на неговите инвестиционни и бизнес дейности;

Съществена част от инвестиционната дейност на Дружеството е зависима от одобренията на регулаторните органи;

Потенциален риск би могъл да възникне за дружеството от промяна в данъчното законодателство и при различно третиране на данъчните закони разпоредби, приложими спрямо Дружеството.

Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността (член 39, т. 2 от Закон за счетоводство/, както и описание на състоянието на дружеството и разясняване на годишния финансов отчет /чл.247, ал.1 от Търговски закон)

	2022 г.	2021г.
	BGN '000	BGN '000
Приходи	0	41
Разходи за дейността	64	105
Финансови разходи	10	7
Печалба/загуба преди облагане с данъци	74	71
Данъци върху печалбата	-6	-7
Печалба/загуба	68	64

Доколкото 235 Холдингс АД няма производствена дейност и делът на материалните активи на дружеството в общия обем на неговите активи е незначителен.

Дейността на Дружеството е подчинена на действащите правителствени, икономически, данъчни, монетарни и политически фактори, влияещи на всички стопански субекти в страната. Като публично дружество Холдингът осъществява своята дейност според ЗППЦК и всички подзаконови нормативни актове, свързани с неговото прилагане.

	2022г.	2021г.
	BGN '000	BGN '000
АКТИВИ		
Нетекущи активи	5089	5083
Инвестиции	5 000	5 000
Нетекущи финансови активи	53	53
Активи по отсрочени данъци	36	30
Текущи активи	52	19
Пари и парични еквиваленти	45	19
Общо активи	5141	5102
КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Собствен капитал	5 109	5 109
Текущи пасиви	369	262
Търговски задължения	24	36
Получени текущи заеми	345	226
Общо капитал и пасиви	5141	5102

Инвестиции в дъщерни предприятия към 31.12.2022

Дъщерно дружество	**BGN '000**	**% на участие**
235 Дивелъпмънтс ЕООД	4800	100
Ексклузив Фасилити Мениджмънт ЕООД	200	100

Целите на ръководството на Дружеството във връзка с управление на капитала са: да осигури способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, така, че да може да предоставя възвръщаемост на капитала на акционерите; да осигури добра рентабилност на акционерите, като определя адекватно цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие е нивото на различните видове риск. Дружеството управлява структурата на капитала и извършва необходимите корекции в нея в

съответствие с промените в икономическата обстановка и характеристиките на риска на съответните активи.

5. **Важни събития настъпили след датата на изготвяне на отчета (чл.39.3 от Закона за счетоводството)**

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха оказали влияния върху резултатите на дружеството.

6. **Вероятно бъдещо развитие на предприятието (чл.39.4 от Закона за счетоводството)**

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план/дългосрочен план.

7. **Изследователска и развойна дейност (чл.39.5 от Закона за счетоводството)**

235 Холдингс АД не извършва научноизследователска и развойна дейност

8. **Информация за придобиване на собствени акции, изискани по реда на 187д от Търговския закон (чл.39.6 от Закона за счетоводството)**

През 2022г., не са придобивани и прехвърляни собствени акции на Дружеството. Дружеството не притежава собствени акции от капитала си.

9. **Наличие на клонове на предприятието (чл.39.7 от Закона за счетоводството)**

235 Холдингс АД няма разкрити клонове, съгласно Търговския Закон

10. **Използвани от предприятието финансови инструменти, а когаро е съществено за оценяване на активите, пасивите, финансовото състояние и финансовите резултати (чл.39.8 от Закона за счетоводството)**

Бизнес риск

Дейността на дружеството свързана с придобиване на участие в перспективни дружества се характеризира с по-продължителен срок като през това време е възможно промяна на някои от първоначалните параметри, като срокове, допълнителни дейности или изисквания към тях.

Фирмен риск

Специфичният фирмен риск произтича от конкретните характеристики на даден финансов инструмент или дружеството, което го е емитирало. Основната несигурност за дейността на дружеството се състои в ценовия риск, свързан с понижаване на пазарните цени на притежаваните дялови участия. Подобно развитие би довело до отчитане на загуби от преоценка и съответно намаляване на нетната стойност на активите.

Валутен риск

Валутният риск е рискът, възникващ от изменения на преобладаващите пазарни равнища на валутните курсове, който може да се реализира чрез намаление/увеличение стойността на активи/пасиви, деноминирани в чужда валута и/или намаление/увеличение на приходите/разходите, свързани с финансови инструменти или транзакции, деноминирани в чужда валута.

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Към датата на изготвяне на настоящия документ България продължава да има фиксиран курс към еврото, което редуцира в значителна степен валутния риск.

Лихвен риск

Лихвеният риск е рискът, възникващ от изменения на преобладаващите пазарни равнища на лихвените проценти, който има две основни разновидности:

Риск от изменение на пазарната цена на лихвоносни финансови инструменти (включително деривативи, базирани върху лихвени проценти) във връзка с изменение на пазарните лихвени проценти;

Риск от намаление/увеличение на лихвените плащания по лихвоносни активи/пасиви във връзка с промяна на пазарните лихвени проценти.

Емитентът не използва кредитно финансиране на дейността си, поради което пасивите на дружеството не са изложени на лихвен риск. Няма други лихвоносни пасиви, които биха могли да бъдат изложени на лихвен риск. Дейностите по управление на риска имат за цел оптимизирането на нетния доход от лихви при дадени пазарни лихвени равнища в съответствие с бизнес стратегията на Дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск е вероятността да бъдат реализирани загуби поради намаляване стойността на даден финансов инструмент при неблагоприятни събития с кредитен характер (вкл. сетъмент риск при неизпълнение от страна на контрагента), свързани с емитента на

финансовия инструмент или насрещната страна по сделката, както и държавите или юристдикциите, където са базирани или осъществяват своята дейност.

„235 Холдингс“ АД работи само с авторитетни и кредитоспособни контрагенти. Кредитният риск относно пари и парични еквивалентни се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитен рейтинг.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се свързва с вероятността Дружеството да изпадне в ситуация на невъзможност да обслужва задълженията си. Той има две основни разновидности: Риск на финансирането, който възниква във връзка с осигуряването на финансови средства за посрещане на финансови задължения, когато те станат изискуеми; Рискът от финансирането има две измерения: Дружеството да не бъде в състояние да посрещне задълженията към акционерите и риск от невъзможност Дружеството да посрещне задължения, свързани със собствените му дейности;

Риск, свързан с пазарната ликвидност на финансовите инструменти, който възниква, когато дадена транзакция не може да бъде осъществена при преобладаващите пазарни цени на финансовия инструмент, или извършването й е възможно само при неблагоприятни финансови условия, поради значителния размер на позицията в сравнение с обичайната търговия.

11. Ефект от вируса SARS-CoV-2 и пандемията от Ковид 19

Дружеството е предприело всички необходими мерки, за да гарантира здравето и безопасността на своите служители, за да може да се осъществи непрекъснатост на работата, съответстваща на текущите регулаторни задължения. Към момента ръководството не счита, че пандемията от COVID- 19, ограниченията и мерките във връзка с нея са оказали негативно влияние върху дейността на Дружеството през 2022 г. Дружеството не е ползвало външни източници за осигуряване на ликвидни средства, като е изпълнявало своите текущи задължения в срок. Дружеството не се е възползвало от икономически и социални мерки, въведени от правителството на Република България във връзка с пандемията от COVID-19.

12. Ефекти върху дружеството от климатични въпроси

Не се очакват преки и непреки ефекти, както и възможни въздействия върху дейността на дружеството от Парижкото споразумение и Европейския закон за климата /вкл. върху

сектора, в който оперира дружеството, поети ангажименти на страната, вкл. ефекти от Плана за възстановяване и развитие представен от България/.

Дружеството не очаква съществено финансово въздействие от въпроси свързани с климата, върху неговите операции вкл. рискове относно забавяне или невъзможност за събиране на вземания от контрагенти.

13. Ефект от военен конфликт в Европа

На 24 февруари 2022г. започна военен конфликт между Руската федерация и Украйна. В следствие на което нормалите търговски и икономически отношения с двете засегнати страни силно се нарушиха. На Русия бяха наложени икономически и финансови санкции от Европейския съюз, и редица други страни, които се очаква в средносрочен и дългосрочен план да имат всеобхватен негативен ефект върху световната икономика и финансовите пазари.

Дружеството няма активи в засегнатите страни и няма преки взаимоотношения с контрагенти от тези страни. Тъй като ситуацията е много динамична, ръководството не може да направи достатъчно добра прогноза за количественото въздействие на военната кризата върху финансовото състояние на Дружеството.

14. Анализ на макроикономическата среда

През изтеклата 2022г. влошаването на икономическата обстановка в световен мащаб продължава да се определя от негативните ефекти от високата инфлация и в частност от тази при енергийните суровини, както и от политиката на строги противоепидемични мерки в Китай. Забавянето на глобалната икономическа активност води до известно понижаване на годишния растеж на цените на енергийните суровини, а глобалната инфлация се стабилизира на високи равнища. Негативно влияние върху икономическата активност в еврозоната продължават да оказват геополитическата несигурност и ограниченото предлагане на природен газ, предизвикано от инвазията на Русия в Украйна. Тези процеси във външната среда предполагат отслабване на вътрешното търсене на стоки и услуги, формиране на неблагоприятни ценови условия на търговия за страната и влошаване на условията за финансиране.

Ръководството анализира и следи всички промени и събития с цел да определи защитни и стабилизационни мерки при с цел да защити интересите на заинтересованите лица-акционери, контрагенти и др. и да смекчи негативните последици от военния конфликт за своята дейност.

15. Стопански цели за 2023

Основните цели които си е поставило ръководството за 2023г. са съсредоточени в осигуряването на адекватна рентабилност в стойността на инвестицията за своите акционери, както и постигането на висока текуща доходност за тях. Поддържане на съотношението на задълженията и вземанията в пропорция, която да минимизира влиянието върху размера на собствения капитал и оптимизира размера на оборотния капитал. Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите поправки в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи.

16. Информация по чл. 247, ал.2 и 240 б от Търговския закон

Възнаграждения, получени общо през периода от членовете на СД

235 Холдингс АД изплаща постоянно възнаграждение на членовете на Съвета на директорите. През отчетната финансова година са изплатени възнаграждения в размер общо на 18071.40 лв. Членовете на СД са получили съответно:

Венцислав Анжел Давидофф - 3285.70 лв.
Тодор Димитров Тодоров - 3285.70 лв.
Мариела Георгиева Попова - 3285.70 лв.
Марийка Георгиева Латева – 2738.10 лв.
Юлиян Йорданов Арабаджийски - 2738.10 лв.
Трайче Здравковски - 2738.10 лв.

Членовете на органите на управление и контрол на са получавали непарични възнаграждения

Придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството

Членовете на Съвета на директорите не са придобивали, прехвърляли и не притежават акции от Дружеството към 31.12.2022г. Дружеството няма издадени облигации.

Права на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството

Уставът на дружеството не предвижда ограничения за правото на членовете на Съвета на директорите да придобиват акции и облигации на дружеството.

Опции върху акции на дружеството

Към датата на този доклад „235 Холдингс" АД няма предоставени опции на членовете на Съвета на директорите върху негови акции.

Информация за участието на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества 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

Марийка Георгиева Латева – член на СД и изпълнителен директор

1. Притежава пряко / непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание на:

- „Ем енд Джей Пропъртис" ООД, ЕИК 205364981 – 50% съдружник;
- „Гламфорд" ЕООД, ЕИК 204661588 – едноличен собственик на капитала

2. Имам контрол по смисъла на §1, т. 13 от "Допълнителните разпоредби" на ЗППЦК върху:

- „Ем енд Джей Пропъртис" ООД, ЕИК 205364981 – 50% съдружник и управител.
- „Гламфорд" ЕООД, ЕИК 204661588 – едноличен собственик на капитала;

3. Участва в управлението на дружества като управител или член на съвет, а именно:

- „Ем енд Джей Пропъртис" ООД, ЕИК 205364981 - управител;
- „Ламита" ООД, ЕИК 204469171 – управител;
- „ЛаСуис Фемили Офис" ЕООД, ЕИК– 204639047- управител;
- „Гламфорд" ЕООД, ЕИК 204661588 – управител;
- „Грийн Таун Проджектс" АД, ЕИК 205385406 - изпълнтелен директор и член на СД;
- „Скуеър Кюб Пропъртис" АД, ЕИК 206088646 – изпълнтелен директор и член на СД;

Юлиян Йорданов Арабаджийски - Председател на СД

1. Притежава пряко / непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание на:

- „Джей Пи Ди Консултинг" ЕООД, ЕИК 206320393 – едноличен собственик на капитала;
- „ВиЕл4Ю" ООД, ЕИК 204597648 – съдружник;

2. Имам контрол по смисъла на §1, т. 13 от "Допълнителните разпоредби" на ЗППЦК върху:

- „Джей Пи Ди Консултинг" ЕООД, ЕИК 206320393 – едноличен собственик на капитала.

3. Участва в управлението на дружества като управител или член на съвет, а именно:

- „Джей Пи Ди Консултинг" ЕООД, ЕИК 206320393 - управител;
- „Грийн Таун Проджектс" АД, ЕИК 205385406 - член на СД;
- „Скуеър Кюб Пропъртис" АД, ЕИК 206088646 –член на СД;

Трайче Здравковски- член на СД

1. Не притежава пряко / непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание в търговски дружества.

2. Не притежава контрол по смисъла на §1, т. 13 от "Допълнителните разпоредби" на ЗППЦК в други дружества.

3. Участва в управлението на дружества като управител или член на съвет, а именно:

- „Грийн Таун Проджектс" АД, ЕИК 205385406 - член на СД;
- „Скуеър Кюб Пропъртис" АД, ЕИК 206088646 –член на СД;

Разпоредби относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на дружеството и относно извършването на изменения и допълнения в устава

Решенията за избиране и освобождаване на членове на Съвета на директорите се вземат с явно гласуване и мнозинство от представените акции в Общото събрание на акционерите.

Информация по член 240б от ТЗ относно задължението на членовете на съветите да уведомяват писмено съвета на директорите, съответно управителния съвет, когато те или свързани с тях лица сключват с дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия

През 2022 г. няма сключени договори, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Допълнителна информация по приложение №2 към чл. 10, т. 1 от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

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:**

Към 31.12.2022 г. „235 Холдингс" АД не отчита приходи от дейността, като общо разходите за дейността на дружеството на индивидуална база са в размер на 74 хил.лв, в сравнение с 112 хил. лв към края на 2021г. Разходи за дейността са съставени от: разходи за външни услуги – 35 хил. лв., разходи за възнаграждения – 25 хил.лева, разходи за осигуровки - 3 хил. лв., други разходи – 1 хил. лв. и финансови разходи в размер на 10 хил.лв.

Дружеството завършва 2022 г. със загуба в размер на 68 хил. лв., спрямо загуба 64 хил. лв. за 2021 г.

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

Към 31.12.2022 Дружеството на отчита приходи от дейността.

Дружеството няма реализирани приходи на външни пазари. За текущия периода няма клиент, чийто относителният дял да 10 на сто от приходите от продажби.

Дружеството не е зависимо по отношение на отделни клиенти и доставчици, бизнес процесите не са свързани с разходване н материали и суровини.

3. Информация за сключени съществени сделки.

Няма

4**. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът 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:

През 2022г. няма сключени сделки между „235 Холдингс" АД и свързани с него лица, както и предложения за такива сделки извън обичайната му дейност или отклоняващи се от действащите пазарни условия.

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

За периода не са се състояли събития с необичаен за дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му и реализираните от него приходи и извършени разходи, които да са намерили отражение във финансовия резултат.

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

През отчетния период не са сключвани такива сделки.

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

Към 31.12.2022 е едноличен собственик на капитала на следните дружества:

235 Дивелъпмънтс ЕООД

Ексклузив Фасилитис Мениджмънт ЕООД

8. **Информация относно сключените от емитента, 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**

На 05.03.2020г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс" АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „235 Дивелъпмънтс" ЕООД, ЕИК 205092613, със следните параметри:

- *Размер на депозита: 50 000 /петдесет хиляди/ лева*

- *Лихва: 3,5 /три цяло и пет процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 05.03.2024г.*
- *Влизане в сила: 05.03.2020г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 28.07.2020г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „Софт Старт Инкубейтърс“ ЕООД, ЕИК 205092531(вляло се в „Ексклузив Фасилитис Мениджмънт“ ЕООД на 18.10.2022 г.), със следните параметри:

- *Размер на депозита: 20 000 /двадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3,5 / три цяло и пет процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 28.07.2024г.*
- *Влизане в сила: 28.07.2020г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 21.10.2020г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „Софт Старт Инкубейтърс“ ЕООД, ЕИК 205092531(вляло се в „Ексклузив Фасилитис Мениджмънт“ ЕООД на 18.10.2022 г.), със следните параметри:

- *Размер на депозита: 30 000 /тридесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3,5 / три цяло и пет процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 21.10.2024г.*
- *Влизане в сила: 21.10.2020г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 11.02.2021г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „Софт Старт Инкубейтърс“ ЕООД, ЕИК 205092531(вляло се в „Ексклузив Фасилитис Мениджмънт“ ЕООД на 18.10.2022 г.), със следните параметри:

- *Размер на депозита: 20 000 /двадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3 /три процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 12.02.2025г.*
- *Влизане в сила: 11.02.2021г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 11.02.2021г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „Е-Консиърдж“ ЕООД, ЕИК 205092691(вляло се в „Ексклузив Фасилитис Мениджмънт“ ЕООД на 18.10.2022 г.), със следните параметри:

- *Размер на депозита: 20 000 / двадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3 /три процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 12.02.2025г.*
- *Влизане в сила: 11.02.2021г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 11.02.2021г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „Ексклузив Фасилитис Мениджмънт“ ЕООД, ЕИК 205092734, със следните параметри:

- *Размер на депозита: 20 000 / двадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3 /три процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 12.02.2025г.*

- *Влизане в сила: 11.02.2021г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 27.05.2021г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „Софт Старт Инкубейтърс“ ЕООД, ЕИК 205092531(вляло се в „Ексклузив Фасилитис Мениджмънт“ ЕООД на 18.10.2022 г.), със следните параметри:

- *Размер на депозита: 14 000 /четиринадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3 /три процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 27.05.2025г.*
- *Влизане в сила: 27.05.2021г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 27.05.2021г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество 235 Дивелъпмънтс“ ЕООД, ЕИК 205092613, със следните параметри:

- *Размер на депозита: 16 000 / шестнадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3 /три процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 27.05.2025г.*
- *Влизане в сила: 27.05.2021г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 27.05.2021г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „Ексклузив Фасилитис Мениджмънт“ ЕООД, ЕИК 205092734, със следните параметри:

- *Размер на депозита: 18 000 / осемнадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3 /три процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 27.05.2025г.*
- *Влизане в сила: 27.05.2021г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 02.07.2021г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „Е-Консиърдж“ ЕООД, ЕИК 205092691(вляло се в „Ексклузив Фасилитис Мениджмънт“ ЕООД на 18.10.2022 г.), със следните параметри:

- *Размер на депозита: 15 000 /петнадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3 /три процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 02.07.2026г.*
- *Влизане в сила: 02.07.2021г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 30.03.2022г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „235 Дивелъпмънтс“ ЕООД, ЕИК 205092613, със следните параметри:

- *Размер на депозита: 15 000 /петнадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3,5 /три цяло и пет процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 30.03.2024г.*
- *Влизане в сила: 30.03.2022г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 21.06.2022г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „235 Дивелъпмънтс“ ЕООД, ЕИК 205092613, със следните параметри:

- *Размер на депозита: 25 000 /двадесет и пет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3,5 /три цяло и пет процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 21.06.2024г.*
- *Влизане в сила: 21.06.2022г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 28.07.2022г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „235 Дивелъпмънтс“ ЕООД, ЕИК 205092613, със следните параметри:

- *Размер на депозита: 70 000 /седемдесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3,5 /три цяло и пет процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 31.07.2024г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

9. Информация за отпуснатите от емитент, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, 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.

Виж Т.8

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

През отчетния период няма емитирани 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

Дружеството не е публикувало прогнози за финансови резултати от дейността си

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

Ръководството на дружеството текущо контролира събирането на вземанията и осигурява регулярно обслужване на задълженията си

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

235 Холдингс АД не изпълнява индивидуална инвестиционна програма, а участва активно при разработването, финансовото осигуряване и изпълнение на одобрените инвестиционни проекти на дъщерните му дружества

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група

През отчетния период няма промени в основните принципи на управление.

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

През отчетния период не са извършвани промени в основните принципи на управление.

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

Дружеството има едностепенна система на управление, със съвет на директорите съставен от трима членове.

До 18.07.2021 Съветът на Директорите е бил в състав: Венцислав Анжел Давидофф- Изпълнителен директор; Мариела Георгиева Попова- Председател на СД; Тодор Димитров Тодоров- член на СД и Зам. председател на СД. С решение на Общото събрание на акционерите от 18.07.2021г. е избран нов състав на Съвета на Директорите, както следва:

МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА ЛАТЕВА- Изпълнителен директор

ЮЛИЯН ЙОРДАНОВ АРАБАДЖИЙСКИ- Председател на СД

ТРАЙЧЕ ЗДРАВКОВСКИ- член на СД

Дружеството се представлява поотделно от всеки един от членовете на СД.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетния финансов период, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

а) размер на начислените и изплатени от Дружеството възнаграждения на членовете на Съвета на директорите

235 Холдингс АД изплаща постоянно месечни възнаграждение на членовете на Съвета на директорите. През отчетната финансова година са изплатени възнаграждения в размер общо на 18071,40 лв.

Членовете на СД са получили съответно:

Венцислав Анжел Давидофф - 3285.70 лв.
Тодор Димитров Тодоров - 3285.70 лв.
Мариела Георгиева Попова - 3285.70 лв.
Марийка Георгиева Латева – 2738.10 лв.
Юлиян Йорданов Арабаджийски - 2738.10 лв.
Трайче Здравковски - 2738.10 лв.

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

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

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

Членовете на СД не притежават акции на емитента.

Емитентът не е предоставял опции върху негови ценни книжа.

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

Към 31.12.2022 г. на Дружеството не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или 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 информация за всяко производство поотделно

Към 31.12.2022г. Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на същото

21. Данни за директора за връзка с инвеститорите, включително телефон, електронна поща и адрес за кореспонденция

Към 31.12.2022 Длъжността „Директор за връзки с инвеститорите" изпълнява Милена Георгиева Чалгаджиян

Адрес за кореспонденция:

гр.София, р-н Средец, ул. „Проф. Никола Михайлов" № 6, ет. 4 (надпартерен)
телефон: +359882525700
имейл: info@235.world

Информация по Приложение № 3 към чл. 10, т.2 от Наредба №2 на КФН

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

Към 31.12.2022 г. капиталът на Дружеството е в размер на 5 109 000 лв., разпределен в 5 109 000 броя обикновени поименни безналични акции с право на един глас и с номинална стойност 1 лв. всяка една. Дружеството няма ценни книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар.

Акциите на Дружеството са допуснати до търговия на регулиран пазар – „Българска фондова борса“ АД с борсов код 235Н.

***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:**

Към 31.12.2022 г. пряко участие над 5 на сто от капитала на Дружеството имат следните акционери:

STAK FX – притежава 25.95% от гласовете в общото събрание на Дружеството.

235 Holdings Limited – притежава 18.01% от гласовете в общото събрание на Дружеството.

Павел Колесников- притежава 5.47% от гласовете в общото събрание на Дружеството

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

Към 31.12.2022 г. Дружеството няма акционери със специални контролни права.

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

На Дружеството не са известни споразумения, 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:

Дружеството няма сключени подобни договори.

1. Информация дали емитента спазва по целесъобразност кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник- председателя на КФН

На 30.11.2017 г. „235 Холдингс" АД е приел решение за спазване на Националния кодекс за корпоративно управление и извършва дейността си в съответствие с неговите разпоредби. Ежегодно „235 Холдингс" АД прилага към годишния финансов отчет на дружеството информация относно прилагането на Националния кодекс за корпоративно управление.

През 2022г. дейността на Дружеството е била в съответствие с целите и принципите на Кодекса, като последователно прилага и спазва принципите на добро корпоративно управление в няколко насоки, като по този начин се стреми да осигури равнопоставеност и надеждна защита на правата на акционерите си. Дружеството се старея да осигури и насърчи ефективното участие на всички акционери при провеждане на Общи събрания.

За да подсигури лесен и постоянен достъп до регулаторна информация на акционерите Дружеството я публикува в срокове и ред предвиден в ЗППЦК и актовете по прилагането му на интернет страницата си, също и в информационната система X3news.

Дружеството не се е отклонявало в дейността си от залегналите в Кодекса правила и норми, като е спазвало и прилагало добрите практики и принципите на корпоративно управление.

2. Обяснение от страна на емитента кои части от кодекса за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това;

Дружеството не предоставя като допълнителни стимули на членовете на Управителния съвет акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.
Устройствените актове на дружеството не определят броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции.

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

Финансовото управление и контрол е цялостен процес, интегриран в дейността на Дружеството, който се осъществява от ръководството и служителите. То е съвкупност от

дейности и процедури, въведени от ръководството с оглед осигуряване на разумна увереност, че целите на Дружеството ще се постигнат чрез:

1. съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
2. надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
3. икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
4. опазване на активите и информацията.

Системата за финансово управление и контрол е структурирана в следните взаимосвързани елементи:

Контролна среда. Включва личната почтеност и професионалната етика на ръководството и служителите на организацията; управленската философия (подход) и стил на работа; организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване; политиките и практиките по управление на човешките ресурси; компетентността на персонала.

Управление на риска- идентифициране, оценяване и мониторинг на рисковете и въвеждането на необходимите контролни дейности, с цел ограничаване на рисковете до едно приемливо равнище. Управлението на риска изисква и осъществяване на систематично наблюдение и докладване на състоянието му. Така се следи дали рисковете се управляват успешно, дали контролните дейности наистина минимизират съответните рискове и дали се постигат целите, застрашени от тези рискове.

Контролни дейности; правилата, процедурите и действията, насочени към намаляване на рисковете за постигане на целите на Дружеството и допринасящи за изпълнение решенията на ръководството. Те биват :

превантивни - пречат да възникнат нежелани събития;

разкриващи- установяват възникнали нежелани събития и се сигнализира на непосредствения ръководител за тях;

коригиращи - контролните дейности, които целят да бъдат поправени последиците от настъпили нежелани събития.

Информация и комуникация; Информацията е съвкупността от данни относно събитията, които имат значение за осъществяване на всички нива на дейност в Дружеството. За да е ефективна тя трябва да бъде своевременна, уместна, актуална, точна, вярна и достъпна и да се свежда до служителите от всички йерархични нива, в подходяща форма и срокове.

Комуникацията е двупосочно движение на информацията в права и обратна посока по всички информационни канали в Дружеството по хоризонтала и по вертикала, с цел да повиши осведомеността и така да подпомогне постигането на целите на организацията.

Комуникацията на Дружеството с други лица и организации се осъществява в съответствие с нормативните актове, регламентиращи свободния достъп и защитата на информацията.

Мониторинг.Мониторингът е цялостен преглед на дейността на организацията, който има за цел да предостави увереност, че контролните дейности функционират според предназначението си и остават ефективни във времето. Осъществява се предимно като текуща дейност, но са необходими и допълнителни специални оценки. Въведени са процедури за;

- текущ мониторинг - това е мониторинг на вътрешния контрол, интегриран в нормалните, повтарящи се ежедневни дейности на Дружеството. Той се извършва непрекъснато в реално време и реагира динамично на променящите се условия;
- специални ad hoc оценки - извършват се след събитията и техните обхват и честота зависят от оценката на риска и от ефективността на текущия мониторинг.

Всички резултати от осъществения мониторинг, вкл. недостатъците, установени по време на текущия мониторинг, специалните оценки или от вътрешния одит, се докладват на ръководството и/или лицата, които могат да предприемат необходимите мерки за разрешаване на проблемите.

4. Информация по член 10, параграф 1, букви „в, г, е, з, и“ от Директива 2004/25 ЕО на ЕП и Съвета от 21.04.2004г. относно предложения за поглъщане:

Буква „в“

Значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на чл.85 от Директива 2001/34 ЕО

Към 31.12.2022г. STAK FX – притежава 25.95% от гласовете в общото събрание на Дружеството. 235 Holdings Limited – притежава 18.01% от гласовете в общото събрание на Дружеството.

Буква „г“

Притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права

На управлението не са известни обстоятелства за акционери със специални контролни права.

Няма специална система за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на дружеството са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях.

Дружеството не разполага с информация за служители на дружеството, които са и негови акционери за случаите, в които са прехвърлили упражняване на контрол върху акциите на други лица.

Буква „е“

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 ценни книжа

Не са известни споразумения между акционери, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

Буква „з“

Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор

Назначаването и освобождаване на членове на Съвета на директорите е в съответствие с разпоредбите на Търговския закон, ЗППЦК и устава на Дружеството .

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите, определя възнаграждението и гаранциите по управлението им. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбирани без ограничения. Членовете на Съвета на директорите следва да отговарят на изискванията на ТЗ и ЗППЦК.

Общото събрание на акционерите приема, изменя и допълва Устава на Дружеството. Решенията за изменения и допълнения на Устава се приемат на Общото събрание.

Буква „и“

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

Дружеството не е взимало решения за обратно изкупуване на акции и управителните органи не са упълномощавани за това от Общото събрание на акционерите

5. Състава и функционирането н административните, управителните и надзорни органи и техните комитети

235 Холдингс АД има едностепенна система на управление. Към 31.12.2022 състава на Съвета на директорите е както следва: МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА ЛАТЕВА- Изпълнителен директор; ЮЛИЯН ЙОРДАНОВ АРАБАДЖИЙСКИ- Председател на СД; ТРАЙЧЕ ЗДРАВКОВСКИ- член на СД. Дружеството се представлява поотделно.

Съветът на директорите на Дружеството се избира на Общо събрание на акционерите, с мандат от 5 (пет) години. Членовете на Съвета на директорите могат ла бъдат преизбирани без ограничения.

Съветът на директорите се свиква от Председателя, а в негово отсъствие от заместник-председателя или от изпълнителния директор с писмена покана, по реда на чл.115 ЗППЦК.

Всеки член на съвета може да иска от Председателя да свика заседание по конкретни въпроси, като предложи проект за решение по тях.

В действията си членовете на СД спазват необходимите изисквания, които са залегнали в националното законодателство относно дейността на публичното дружество. Придържат се към правилата и актовете, които отразяват общата законова рамка в тази област.

Съблюдавайки политиките за прозрачност в отношенията с регулаторните органи, акционерите и обществеността, Дружеството разкрива регулаторната информация чрез информационната система и медия X3News, както и на своята интернет страница www.235.world.

6. 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 и резултатите през периода от това:

Структурата на управление на емитента е съобразена с естеството, обема и сложността на дейността на дружеството. За осъществяване на подбора и оценката на членовете съвета на директорите на емитента се прилагат различни критерии като образование, репутация, опит и управленски способности.

Дружеството се управлява от Съвета на директорите , който се състои от три физически лица с подходящо образование и професионален опит, добра репутация и управленски способности. Състава на съвета на директорите е структуриран по начин който гарантира професионализмабезпристрастността и независимостта на решенията и действията на неговите членове във връзка с управление на Дружеството. Съставен от двама мъже и една жена. Не е установена пряка връзка между възрастта, пола и др. и резултатите на дружеството. Променяйки по изкуствен начин състава на органите за управление е възможно да се влошат нещата, вместо това да доведе до положителни резултати.

Дружеството не оповестява „политика на многообразие“ като отделен документ, тъй като се счита, че тя не оказва определящо влияние нито върху управлението нито върху резултатите на дружеството. Акционерите следва да решават кои лица ще ръководят дружеството като се ръководят от описаните по-горе критерии / образование, репутация, опит и управленски способности, бизнес морал, етика, екипност и т.н./. Това би гарантирало надеждна система за управление и контрол, която е основен елемент на стабилното функциониране на дружеството, основано на прозрачност и независимост

Съветът на директорите счита, че настоящия доклад за дейността съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на „235 Холдингс” АД през 2022г. Финансовият отчет отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и финансовият резултат на дружеството. В доклада има аналитична информация, която може да бъде достатъчна не само на акционерите, но и на други лица, които биха желали да инвестират в акции на дружеството.

Д О К Л А Д
ЗА

ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА "235 ХОЛДИНГС" АД ЗА 2022г.

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 12 от Наредба № 48 от 20.03.2013 г. на Комисията за финансов надзор за изискванията към възнагражденията и съдържа информация за начина, по който Политиката за формиране на възнагражденията на членовете на Съвет на директорите на „235 Холдингс" АД е прилагана през 2022г. Освен отразяване фактическото прилагане на критериите за формиране на възнагражденията на членовете на Съвет на директорите на дружеството, доклада включва и програма за прилагане на Политиката за възнагражденията за следващата финансова година.

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 формиране на възнагражденията на членовете на Съвет на директорите на „235 Холдингс" АД е разработена съгласно разпоредбите на ЗППЦК, приета в съответствие с Наредба № 48 от 20.03.2013 г. на КФН и е утвърдена от Общото събрание на акционерите на „235 Холдингс" АД и всяко нейно изменение и допълнение се разработва от СД и се утвърждава от Общото събрание на акционерите.

В съответствие с нормативните изисквания Политиката е приета на извънредно общо събрание на акционерите на „235 Холдингс" АД, проведено на 30.09.2020 г. При разработване на политиката за възнагражденията са взети предвид всички изисквания и са спазени препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление.

Съгласно действащата Политика за възнаграждения на членовете на Съвета на директорите Дружеството няма създаден Комитет по възнагражденията.

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

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

Възнагражденията на членовете на Съвет на директорите на „235 Холдингс" АД се формират от постоянно възнаграждение. Постоянното възнаграждение се определя от Общото събрание на акционерите и заляга в сключените договори за управление.

През изтеклата 2022 г. не са вземани решения за изплащане на променливо възнаграждение.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 от Наредба № 48 на КФН допринасят за дългосрочните интереси на дружеството;

На този етап не е взето решение за променливо възнаграждение на членовете на Съвет на директорите, на същите не са предоставени опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

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

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

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати;

Принципите, които се прилагат при определяне на възнагражденията на членовете на Съвет на директорите на „235 Холдингс“ АД са определени в Политиката за формиране на възнагражденията.

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

Възнагражденията на членовете на Съвет на директорите на „235 Холдингс“ АД се изплащат ежемесечно по банкова сметка през месеца, следващ този, за който се дължи.

През 2022г. на членовете на Съвет на директорите не са изплащани бонуси и други непарични допълнителни възнаграждения.

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

Дружеството не заплаща за своя сметка вноски за допълнително доброволно пенсионно и съответно не дължи вноски за осигуряване на членовете на Съвет на директорите.

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

Дружеството не предвижда изплащане на променливи възнаграждения.

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

При прекратяване на договора за управление с член на СД обезщетения не се дължат.

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 такива 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 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;

Срокът на договорите за управление на членовете на Съвет на директорите е до изтичане на мандата, за който е избран всеки един от членовете в съответствие с решението на Общото събрание на акционерите.

Не са дължими обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване.

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

Пълният размер на възнагражденията на членовете на Съвет на директорите 2022 г. – обща сума в размер на 18071.40 лева.

Други материални стимули не са изплащани.

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

Мариела Георгиева Попова – като Председател на Съвета на директорите (до 18.07.2022)– 3285.70 лв;

Тодор Димитров Тодоров – като Заместник – Председател на Съвета на директорите (до 18.07.2022) – 3285.70 лв;

Венцислав Анжел Давидофф – като Изпълнителен директор на Дружеството (до 18.07.2021)- 3285.70 лв.;

Марийка Георгиева Латева - като Изпълнителен директор на Дружеството – 2738.10 лв;

Юлиян Йорданов Арабаджийски - като Председател на съвета на директорите- 2738.10 лв.;

Трайче Здравковски – като член на Съвета на директорите- 2738.10 лв.;

Към 31.12.2022 Съвета на директорите е в състав: Марийка Георгиева Латева, Юлиян Йорданов Арабаджийски и Трайче Здравковски. Дружеството се представлява поотделно от всеки един от представляващите.

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

Петър Стефанов Петров – Като управител в „235 Дивелъпмънтс“ ЕООД е получил възнаграждение в размер на - НЕ ПОЛУЧАВА

Марийка Георгиева Латева- Като управител в „235 Дивелъпмънтс“ ЕООД е получил възнаграждение в размер на - НЕ ПОЛУЧАВА

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

Няма такива.

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;

Няма платено и/или начислено обезщетение по повод прекратяване функциите на член на СД.

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

Не са получавани непарични облаги от членовете на СД.

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

Не са предоставяни такива.

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

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

Няма такива.

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

Няма такива.

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

Няма такива.

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

Няма такива.

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

Виж Приложение 1

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

Дружеството не изплаща променливо възнаграждение

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

При изключителни обстоятелства Съветът на директорите е единственият упълномощен орган, и може по свое усмотрение да реши да се отклони временно от някоя от разпоредбите на тази политика за възнаграждения. Това е възможно, само ако е необходимо отклонение за обслужване на дългосрочен интерес и устойчивостта на Дружеството като цяло или да се гарантира неговата жизнеспособност или платежоспособност. Съветът на директорите ще вземе предвид основните принципи на

политиката, доколкото е възможно при вземане на решение за временно отклонение. Подобни отклоненията ще бъдат разкрити и обяснени в годишния доклад за изпълнение на политиката.

Програма за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвет на директорите на "235 Холдингс" АД за следващата финансова година или за по-дълъг период.

Дружеството приема да следва залегналите в Политиката за възнагражденията на членовете на Съвет на директорите на „235 Холдингс" АД принципи, относно изплащането на възнаграждения, тъй като счита, че към настоящия момент те са ефективни. Членовете на СД приемат, че при необходимост от промяна Политиката за определяне на възнагражденията ще бъде преразгледана и отразените в нея промени ще бъдат приети по надлежен ред.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

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

Година	2017 год.	Изме–нение 2017г. спрямо 2016г. %	2018 год.	Изменение 2018г. спрямо 2017г. %	2019 год.	Изменение 2019г. спрямо 2018г. %	2020 год.	Изменение 2020г. спрямо 2019г. %	2021 год.	Изменение 2021г. спрямо 2020г. %	2022 Год.	Изменение 2022г. спрямо 2021г. %
Брутно възнаграждение на всички членове на СД за година							12573.54	0.00	50294.16	400%	37522.99	-74.61%
Среден размер на възнаграждение на член на СД за година							12573.54	0.00	50294.16	400%	15009.20	-29.84%
Резултати на дружеството /печалба/			-12835.38	0.00	-33992.66	264.84%	-59081.54	173.81%	-98709.11	167.07%	-64309.51	65.15%
Брутно възнаграждение на основа на пълно работно време на служители в дружеството, които не са директори за година					3200.00	0.00	10828.69	338.39%	11625.32	107.356%	8420.81	-72.44%
Среден размер на възнаграждение на основа на пълно работно време на служители в дружеството, които не са директори за година					3200.00	0.00	10828.69	338.39%	11625.32	107.356%	8420.81	-72.44%

Изпълнителен Директор

MARIKA GEORGIEVA LATEVA

Digital unterschrieben von MARIKA GEORGIEVA LATEVA
Datum: 2023.03.23 09:04:35 +01'00'

Д Е К Л А Р А Ц И Я

По чл.100о, ал.4, т.3 от ЗППЦК

Долуподписаните:

1. **Марийка Латева – Изпълнителен директор и Представляващ**

   и

2. **Георги Маринов/Даниел Пройчев, Новакон България ЕООД – съставител на финансовите отчети на "235 Холдингс" АД, ЕИК 204744984, със седалище и адрес на управление гр. София, бул./ул. „Проф. Никола Михайлов" № 6, ет. 4.**

С НАСТОЯЩАТА ДЕКЛАРАЦИЯ УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ ДОКОЛКОТО НИ Е ИЗВЕСТНО:

а) Годишният финансов отчет за 2022г., съставен съгласно приложените счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на „235 Холдингс" АД

б) Годишният доклад за дейността съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на „235 Холдингс" АД, както и тяхното влияние върху състоянието му, заедно с описание на основните рискове и несигурност, пред които е изправен.

MARIKA GEORGIEVA LATEVA

Digital unterschrieben von MARIKA GEORGIEVA LATEVA
Datum: 2023.03.23 08:57:29 +01'00'

гр. София **Декларатори:** **1. .....**

23.03.2023 г **Марийка Латева**

GEORGI ATANASOV MARINOV

Digitally signed by GEORGI ATANASOV MARINOV
Date: 2023.03.23 10:42:44 +02'00'

2. .....

Георги Маринов/Даниел Пройчев

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА „235 ХОЛДИНГС“ АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаният:

Стоян Стоянов, в качеството ми на регистриран одитор, отговорен за одит ангажимента (с рег. № 0043 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), **декларирам, че**

Стоян Стоянов беше ангажиран да извърши задължителен финансов одит на индивидуалния финансов отчет на **„235 ХОЛДИНГС“ АД** за 2022 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), 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 23 Март 2023 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно индивидуалния финансов отчет на* „235 ХОЛДИНГС“ АД *за 2022 година, издаден на 23 Март 2023 г.:

1. ***Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а” Одиторско мнение:*** По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане(МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

2. ***Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б” Информация, отнасяща се до сделките на* „235 ХОЛДИНГС“ АД *със свързани лица.*** Информация относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение 16 към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „*Оповестяване на свързани лица“*. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

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 индивидуалния 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 индивидуалния финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г., 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 Международните стандарти за финансово отчитане(МСФО), приети от ЕС. 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.

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 индивидуалния финансов отчет на „235 ХОЛДИНГС" АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2022 г., с дата 23 Март 2023 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 23 Март 2023 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

23 Март 2023 г.,

Гр. София

Stoyan Dimitrov Stoyanov
Digitally signed by Stoyan Dimitrov Stoyanov
Date: 2023.03.23 16:26:16 +02'00'

Стоян Стоянов,
Регистриран одитор

235 ХОЛДИНГС АД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2022 г. - 31.12.2022 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД 3
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ 4
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 6
ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ 7
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА 8
ПОЯСНЕНИЯ 15

хиляди лева

	Пояснение	2022	2021
ПРИХОДИ			
Приходи от продажби	10	-	3
Финансови приходи	11	293	227
Общо приходи		**293**	**230**
РАЗХОДИ			
Разходи за дейността	12,13	(102)	(175)
Финансови разходи	14	(179)	(72)
Общо разходи		**(281)**	**(247)**
Печалба преди данъци	15	**12**	**(17)**
Разходи за данъци	15	**(3)**	**2**
Печалба	15	**9**	**(15)**
Друг всеобхватен доход		**-**	**-**
Общ всеобхватен доход	15,16	**9**	**(15)**

Дата: 26.04.2023 г.

MARIKA GEORGIEVA LATEVA
Digital unterschrieben von MARIKA GEORGIEVA LATEVA
Datum: 2023.05.02 13:33:03 +03'00'

Ръководител:_____
/Марийка Латева/

GEORGI ATANASOV MARINOV
Digitally signed by GEORGI ATANASOV MARINOV
Date: 2023.05.02 13:20:38 +03'00'

Съставител:_____
/Георги Маринов/Даниел Пройчев, Новакон България ЕООД/

Stoyan Dimitrov Stoyanov
Digitally signed by Stoyan Dimitrov Stoyanov
Date: 2023.05.02 14:02:38 +03'00'

Одитор:_____
/проф. Стоян Стоянов/
Регистриран одитор, диплома №0043

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 02.05.2023 г.

хиляди лева

	Пояснение	31.12.2022	31.12.2021
АКТИВИ			
Текущи активи			
Пари и парични еквиваленти	1	61	54
Търговски и други вземания	2	41	39
Текущи отсрочени разходи	3	1	-
Текущи финансови активи	4,11	3 552	3 611
Общо текущи активи:		**3 655**	**3 704**
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	-	1
Инвестиционни имоти	6	3 474	3 470
Нетекущи финансови активи	4,11	53	53
Общо нетекущи активи:		**3 527**	**3 524**
Общо активи		**7 182**	**7 228**
ПАСИВИ			
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	7	64	92
Общо текущи пасиви:		**64**	**92**
Нетекущи пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци	8	223	217
Общо нетекущи пасиви:		**223**	**217**
Общо пасиви		**287**	**309**
КАПИТАЛ			
Основен капитал	9	5 109	5 109
Печалба	15,16	1 786	1 810
Общо капитал:		**6 895**	**6 919**
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**7 182**	**7 228**

Дата: 26.04.2023 г.

MARIKA GEORGIEVA LATEVA
Digital unterschrieben von MARIKA GEORGIEVA LATEVA
Datum: 2023.05.02 13:33:57 +03'00'

Ръководител:
/Марийка Латева/

GEORGI ATANASOV MARINOV
Digitally signed by GEORGI ATANASOV MARINOV
Date: 2023.05.02 13:21:00 +03'00'

Съставител:
/Георги Маринов/Даниел Пройчев, Новакон България ЕООД/

Stoyan Dimitrov Stoyanov
Digitally signed by Stoyan Dimitrov Stoyanov
Date: 2023.05.02 14:05:46 +03'00'

Одитор:
/проф. Стоян Стоянов/
Регистриран одитор, диплома №0043

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 02.05.2023 г.

хиляди лева

	Пояснение	Основен капитал	Резерви	Печалба	Общо
Начално салдо към 01.01.2021		**5 109**	**-**	**1 825**	**6 934**
Общ всеобхватен доход за периода	16	-	-	(15)	**(15)**
Крайно салдо към 31.12.2021		**5 109**	**-**	**1 810**	**6 919**
Начално салдо към 01.01.2022		**5 109**	**-**	**1 810**	**6 919**
Общ всеобхватен доход за периода	16	-	-	9	**9**
Други изменения		-	-	(33)	**(33)**
Крайно салдо към 31.12.2022		**5 109**	**-**	**1 786**	**6 895**

Дата: 26.04.2023 г.

MARIKA GEORGIEVA LATEVA
Digital unterschrieben von MARIKA GEORGIEVA LATEVA
Datum: 2023.05.02 13:34:33 +03'00'

Ръководител:_____
/Марийка Латева/

GEORGI ATANASOV MARINOV
Digitally signed by GEORGI ATANASOV MARINOV
Date: 2023.05.02 13:21:17 +03'00'

Съставител:_____
/Георги Маринов/Даниел Пройчев, Новакон България ЕООД/

Stoyan Dimitrov Stoyanov
Digitally signed by Stoyan Dimitrov Stoyanov
Date: 2023.05.02 14:06:56 +03'00'

Одитор:_____
/проф. Стоян Стоянов/
Регистриран одитор, диплома №0043

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 02.05.2023 г.

			хиляди лева
	Пояснение	**2022**	**2021**
Оперативна дейност			
Плащания от оперативна дейност:		**(171)**	**(186)**
Към доставчици		(104)	(71)
За такси, комисионни и други подобни		(5)	(5)
На трудови възнаграждени, осигуровки и ддфл		(34)	(100)
На други данъци и такси		(1)	(10)
Други плащания от оперативна дейност		(27)	-
Постъпления от оперативна дейност:		**4**	**10**
От клиенти		-	1
От възстановени други данъци и такси		-	2
Други постъпления от оперативна дейност		4	7
Нетен поток от оперативна дейност		**(167)**	**(176)**
Инвестиционна дейност			
Плащания от инвестиционна дейност:		**-**	**(57)**
Други плащания от инвестиционна дейност		-	(57)
Постъпления от инвестиционна дейност:		**176**	**124**
Други постъпления от инвестиционна дейност		176	124
Нетен поток от инвестиционна дейност		**176**	**67**
Финансираща дейност			
Плащания от финансираща дейност:		**(2)**	**-**
Други плащания от финансираща дейност		(2)	-
Нетен поток от финансираща дейност		**(2)**	**-**
Изменение на паричните средства за периода		**7**	**(109)**
Парични средства в началото на периода	1	**54**	**163**
Парични средства в края на периода	1	**61**	**54**

Дата: 26.04.2023 г.

MARIKA GEORGIEVA LATEVA
Digital unterschrieben von MARIKA GEORGIEVA LATEVA
Datum: 2023.05.02 13:35:11 +03'00'

Ръководител:_____
/Марийка Латева/

GEORGI ATANASOV MARINOV
Digitally signed by GEORGI ATANASOV MARINOV
Date: 2023.05.02 13:21:34 +03'00'

Съставител:_____
/Георги Маринов/Даниел Пройчев, Новакон България ЕООД/

Stoyan Dimitrov Stoyanov
Digitally signed by Stoyan Dimitrov Stoyanov
Date: 2023.05.02 14:07:22 +03'00'

Одитор:_____
/проф. Стоян Стоянов/
Регистриран одитор, диплома №0043

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 02.05.2023 г.

Регистрация

235 Холдингс АД (компанията) е регистрирано в Търговски регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 204744984. Първоначалната регистрация на компанията е направена на 31.08.2017 г. Седалище и адрес на управление: гр. София, бул./ул. „Проф. Никола Михайлов“ 6; Ет. 4. Няма промяна в наименованието на предприятието.

Управление и представителство

Компанията се представлява от:

Марийка Георгиева Латева – Изпълнителен директор и Представляващ

Юлиян Йорданов Арабаджийски – Председател на Съвета на директорите и Представляващ

Трайче Здравковски – Заместник-Председател на Съвета на директорите и Представляващ

Съвет на директорите е в състав:

Юлиян Йорданов Арабаджийски - Председател на Съвета на директорите и Представляващ

Марийка Георгиева Латева - Изпълнителен директор и Представляващ

Трайче Здравковски - Заместник-председател на Съвета на директорите

Крайно предприятие майка на групата е 235 Holdings Limited.

Описание на дейността

Дейността на компанията е: Инвестиции в недвижими имоти, с цел отдаване под наем, лизинг, управление, преустройство и/или последваща препродажба; покупка на терени в и извън регулация с цел строителство и препродажба; придобиване на участия в компании, които инвестират в недвижими имоти; придобиване на участия в компании, които развиват дейност в предоставяне на услуги, свързани с недвижимите имоти - архитектурни, инженерни и надзорни дейности, строително монтажни работи, агентски и брокерски услуги и др. Придобиване на ценни книжа в компании от други сектори; вътрешно и външнотърговска дейност, сделки с интелектуална собственост, управление на активи и имущество; търговско представителство и посредничество; както и всякаква друга стопанска дейност, незабранена от закона. В случай, че за някоя от посочените дейности се изисква лиценз, регистрация и т.н., същата ще се осъществява след получаването му

Счетоводство и одит

Счетоводител (счетоводен отдел) – Новакон България ЕООД.

Одитор - проф. Стоян Стоянов

Обслужващи банки

Компанията има открити банкови сметки в: Обединена българска банка АД и Юробанк България АД

Действащо предприятие

Компанията изготвя финансовия отчет на база действащо предприятие.

Данни за финансовия отчет

Финансовият отчет се отнася за отделно предприятие (индивидуален финансов отчет) и е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Европейския съюз и обхваща периода 01.01.2022 г. - 31.12.2022 г.

Използватата база е историческа цена, освен в случаите, в които счетоводен стандарт изисква използване на справедлива цена. С изключение на Отчета за паричния поток, компанията изготвя годишен финансов отчет на база на принципа на начисляването.

Отчетната валута е български лев, а степента на точност на числата е до най-близкото цяло число в хиляди лева, освен ако е упоменато друго.

Сравнителната информация във финансовия отчет е представена както следва: Отчет за финансово състояние - 31.12.2021 г., Отчет за всеобхватния доход - 01.01.2021 г. -31.12.2021 г., Отчет за промените в собствения капитал - 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г., Отчет за паричните потоци - 01.01.2021 г. -31.12.2021 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 02.05.2023 г.

Обобщение на основните счетоводни политики

Счетоводната политика на компанията е изготвена на база на Закон за счетоводството в сила от 1 Януари 2016 г. и МСФО, приети от Европейския съюз. В тази счетоводна политика са посочени основните правила, бази, методи и процедури, избрани за отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите на компанията по реда на МСФО. В тази счетоводна политика се оповестяват счетоводни обстоятелства, които са известни на компанията към момента на съставянето на годишния финансов отчет. Всички обстоятелства, които ще възникнат в бъдеще и ще провокират необходимостта от приемането на допълнителни правила, ще се опишат и приемат с нов актуален текст на счетоводна политика. Настоящата счетоводна политика не може да бъде променяна (освен допълвана) до края на отчетния период, освен в случаите на промяна през годината на законодателството, националните счетоводни стандарти, ако промяната ще доведе до по-точно представяне на имущественото и финансово състояние на компанията или това се изисква от счетоводен стандарт.

Обща част

Компанията се ръководи от следните счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период. Счетоводните документи се подреждат в класьори със следните примерни папки: Доставчици, Клиенти, Каса, Банки, Начисления. Когато е необходимо се създават нови или се допълват, или разделят посочените примерни папки. Най-общо: в папка Доставчици се подреждат входящите фактури, квитанции, в папка Клиенти се подреждат изходящите фактури към клиенти, в папка Каса се подреждат приходните и разходни касови ордери, в папка Банки се подрежда банковата поща (платежни документи, банкови парагони, писма с банковите институции, относно банковата поща и др.), в папка Начисления се подреждат всички останали документи, носещи счетоводна информация. Счетоводните операции, за които първичният счетоводен документ не се класифицира в счетоводна папка, се отразяват върху бланка на мемориален ордер. Такива са: начисляването на заплати и други възнаграждения, осигуровки, данъци, преоценки, производство и др. Счетоводните документи се подреждат в хронологичен ред в папката, в която са подредени. В края на отчетния период към всяка папка се добавят хронологии на счетоводните операции в папката. Компанията използва вътрешни счетоводни документи. Задължително се съставя в края на финансовата година годишен амортизационен план, включващ всички амортизируеми активи към края на финансовата година. Технологичните процеси (рецепти) за производство на продукция в производствените компании се утвърждава от ръководството на компанията и служи за официален документ при формиране на себестойност на произведената продукция. Индивидуалният сметкоплан на компанията е базиран на препоръчителния сметкоплан.

Финансов отчет

Компанията изготвя годишен и междинни финансови отчети по реда и според условията на МСС1, МСС7, МСС8 и МСС34. Годишният финансов отчет се изготвят към 31 Декември на съответната година. Финансовият отчет включва: Отчет за финансовото състояние, Отчет за всеобхватния доход, Отчет за промените в собствения капитал, Отчет за паричните потоци, Приложения. Когато годишният финансов отчет подлежи на независим финансов одит се изготвя годишен доклад за дейността.

Отчетът за паричните потоци се изготвя на база на МСС1 и МСС7 по прекия метод. Отчетът за всеобхватния доход се изготвя на база на МСС1 и МСС8. За всички коригиращи събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е оторизиран за издаване се прилагат правилата на МСС10.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват на по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Разходите се делят на преки и непреки разходи. Себестойността на произвежданите продукция и/или услуги се определя по реда на МСС2 Бази за разпределение на общите разходи:

- Приоритетно като база за разпределение се използва относителния дял на продажната стойност на продукта към общата продажна стойност на продуктите, за които се прави разпределението.
- Ако съществува съмнение в достоверността на първата база или прилагането й е трудно или невъзможно, могат да бъдат прилагани следните алтернативни бази:
  - себестойност на продукцията преди включването на общопроизводствените разходи
  - разходите за работни заплати на производствения персонал
  - броя на заетите лица в съответните производства

- друга база, която може да се определи като справедлива.

Компанията оценява материалните запаси в края на всеки отчетен период по нетната им реализируема стойност по реда на МСС2. Намалението и увеличението на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи разходи и други текущи приходи. Компанията избира метода на средно-претеглената стойност като метод за отписване на материалните запаси при тяхното потребление. Въпреки това, когато е приложимо, компанията може да приложи и метода на конкретна идентификация на себестойността, когато материалните запаси се влагат директно в конкретен проект или договор с клиент.

Имоти, машини и съоръжения (ИМС)

ИМС се признават, когато отговарят на условията за ИМС според условията на МСС16 и са със стойност равна или по-голяма на минималния стойностен праг за признаване на активи, като ИМС.
Когато ИМС са с първоначална стойност под минималния стойностен праг независимо, че отговарят на критериите за ИМС по останалите показатели, се признават за текущ разход. определя се минимален стойностен праг за признаване на активи като ИМС от 500 лева. ИМС се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи по реда на МСС16. Последващите разходи по ИМС са:

Разходи за ремонт. Този вид разходи възстановяват текущата ефективност на актива. Те не водят до превишаване на ползите от актива над първоначално признатите. Отчитат се като текущи разходи.

Разходи за подобрение. Тези разходи водят до бъдещи икономически изгоди над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на актива. Тези разходи създават нов ИМС като увеличение на стойността на базисния актив не се прави. Подобрението се амортизира с метода на амортизация, с който се амортизира базисният актив. Срокът на счетоводната амортизация на новия ИМС е равен на броя на месеците, които остават до пълното амортизиране на базисния актив, а ако подобрението води и до значително увеличаване на срока на полезно използване на базисния актив, тогава срокът на счетоводна амортизация е равен на месеците, които остават до пълното амортизиране на базисния актив + допълнителните месеци на увеличението на срока на полезно използване. Не се признава за ИМС подобрение, което е под определения стойностен праг за ИМС.

При последващата оценка на ИМС компанията използва модела на цената на придобиване, според който след първоначалното придобиване ИМС се оценяват по цената на придобива минус натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка. Обезценката на ИМС се осъществява по реда и условията на МСС36. Групи ИСМ: Земи, Подобрения върху земите, Сгради и конструкции, Машини и оборудване, Съоръжения, Транспортни средства, Компютърна техника, Обзавеждане и трайни активи, Други ИСМ.

Амортизационна политика за ИМС

Компанията приема остатъчна стойност от всички ИМС в размер на 0 лева, т.е. амортизируемата стойност на актива е равна на отчетната стойност на актива, освен в случаите, в които са налице обстоятелства това да не е така. Приема се, че са налице обстоятелства за наличие на остатъчна стойност, когато изчислената остатъчна стойност е над 10% от стойността на придобиване на ИМС.
Компанията прилага линеен метод на амортизация за всяка група ИМС. Сроковете за амортизиране на ИМС са определени по групи ИМС както следва:

- Подобрения върху земите – 10 години (120 месеца)
- Сгради и конструкции – 25 години (300 месеца)
- Машини и оборудване – 3.33 години (40 месеца)
- Съоръжения - 25 години (300 месеца)
- Транспортни средства, без автомобили – 10 години (120 месеца)
- Транспортни средства, които са автомобили – 4 години (48 месеца)
- Компютърна техника – 2 години (24 месеца)
- Обзавеждане и трайни активи – 6.67 години (80 месеца)
- Други ИСМ – 6.67 години (80 месеца)

Компанията начислява амортизация от месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация на амортизируемия ИМС. Компанията преустановява начисляването на амортизация от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият ИМС е изведен от употреба. Компанията разработва годишен амортизационен план за амортизируемите ИМС. Компанията не променя методите и сроковете на амортизация на заварените ИМС, освен в случаите на качествено подобрение на активите, с което се удължава срока на годност или се увеличава капацитета.

Нематериални активи

Нематериалните активи се признават, когато отговарят на дефиницията и критериите за признаване на нематериални активи според условията на МСС38 и са със стойност равна или по-голяма на минималния стойностен праг за признаване на активи,

като нематериален актив. Определя се минимален стойностен праг за признаване на активи като нематериални от 500 лева. Компанията използва модела на цената на придобиване за последваща оценка на нематериалните активи.
Обезценката на нематериалните активи се осъществява по реда и условията на МСС36. Последващите разходи по нематериален актив са:

Разходи за поддържане и други текущи разходи. Този вид разходи възстановяват текущата ефективност на актива, поддържат неговото състояние или права върху него и др.. Те не водят до превишаване на ползите от актива над първоначално признатите. Отчитат се като текущи разходи. Такива разходи са: за поддържане на патенти, фирмени и търговски марки, лицензи, разрешителни и други със срок до един отчетен период; за въвеждане на активи в експлоатация; за повторно започване на преустановена дейност; за обучение; за реклама или промоция; за реорганизация; за преместване на компанията или част от нея; за преустановяване на дейност; за нови лицензи и разрешителни със срок до един отчетен период; за вносни или износни квоти; за учредяване и разширяване на дейността; за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност.

Разходи за подобрение. Тези разходи водят до бъдещи икономически изгоди над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на актива. Тези разходи създават нов нематериален актив като увеличение на стойността на базисния актив не се прави. Подобрението се амортизира с метода на амортизация, с който се амортизира базисният нематериален актив. Срокът на счетоводната амортизация на новия нематериален актив е равен на броя на месеците, които остават до пълното амортизиране на базисния актив, а ако подобрението води и до значително увеличаване на срока на полезно използване на базисния актив, тогава срокът на счетоводна амортизация е равен на месеците, които остават до пълното амортизиране на базисния актив + допълнителните месеци на увеличението на срока на полезно използване. Не се признава за нематериален актив подобрение, което е под определения стойностен праг за нематериални активи.
Групи нематериални активи: Продукти от развойна дейност, Права върху интелектуална собственост, Програмни продукти, Права върху индустриална собственост (например търговски марки, авторски права, търговски наименования, рубрики и издателски права, лицензи и франчайз, патенти), Други нематериални активи (например концесионни права, технологични права)

Амортизационна политика за нематериални активи
На амортизиране подлежат нематериалните активи с ограничен полезен живот. Компанията приема остатъчна стойност от всички нематериални активи в размер на 0 (нула) лева, т.е. амортизируемата стойност на актива е равна на отчетната стойност на актива, освен в случаите, в които са налице обстоятелства това да не е така. Приема се, че са налице обстоятелства за наличие на остатъчна стойност, когато изчислената остатъчна стойност е над 10% от стойността на придобиване на ИМС.
Компанията прилага линеен метод на амортизация за всяка група нематериални активи. Сроковете за амортизиране на Нематериалните активи са определени по групи Нематериални активи както следва:

- Продукти от развойна дейност – 6.67 години (80 месеца)
- Права върху интелектуална собственост – 6.67 години (80 месеца)
- Програмни продукти – 2 години (24 месеца)
- Права върху индустриална собственост (например търговски марки, авторски права, търговски наименования, рубрики и издателски права, лицензи и франчайз, патенти) – 6.67 години (80 месеца)
- Други нематериални активи (например концесионни права, технологични права) – 6.67 години (80 месеца)
- За нематериални активи, при които съществува правно ограничение за срока на ползване – 100/годинитите на правното ограничение, но не повече от 30%.

Компанията начислява амортизация от месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация на амортизируемия нематериален актив. Компанията преустановява начисляването на амортизация от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият нематериален актив е изведен от употреба.
Компанията разработва годишен амортизационен план за амортизируемите нематериални активи.
Компанията не променя методите и сроковете на амортизация на заварените нематериални активи, освен в случаите на качествено подобрение на активите, с което се удължава срока на годност или се увеличава капацитета.

Обезценка на активи
Компанията прилага МСС36 за обезценка и възстановяване на обезценка на: ИМС, нематериални активи, инвестиции в дъщерни, асоциирани и съвместни предприятия. Останалите финансови активи, включително вземания по търговски сделки, вземания по предоставени заеми, други финансови активи се обезценяват по реда на МСС39. Проверката за обезценка и евентуалната обезценка на активите се извършва веднъж в края на отчетния период към датата на съставяне на годишния финансов отчет. При положение, че не са налице условия за обезценка на активите, обезценка не се прави. Не са налице условия за загуба от обезценка или възстановяване на загуба от обезценка, когато съотношението модул((Балансова стойност – възстановима стойност)/Балансова стойност) < 10%.

Правителствени дарения

Предприятието прилага приходния подход за отчитане на правителствени дарения според МСС20
Приходите от правителствени дарения се представят в Отчета за доходите като приходи от финансирания

Провизии, условни пасиви и условни активи
Отчитането на провизиите, условните пасиви и условните активи се осъществява по реда и условията на МСС37.

Инвестиционни имоти
При отчитане на инвестиционните имоти се прилагат изискванията на МСС40. Компанията признава инвестиционен имот, когато имотът е:

- земя, притежавана с цел дългосрочно увеличаване на стойността на капитала, а не с цел краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност
- земя, притежавана за неопределено понастоящем бъдещо използване
- сграда, притежавана (или държана на финансов лизинг) и отдадена по един или повече оперативни лизинга
- сграда, която не се ползва, но се притежава, за да бъде отдадена по един или повече оперативни лизинга
- сграда, която е в процес на изграждане и за която е определено, че в бъдеще ще се използва като инвестиционен имот

Компанията избира модела на справедлива стойност за последваща оценка на инвестиционните имоти. Обикновено справедливата стойност на инвестиционният имот се определя от сертифициран оценител. Последващите разходи по инвестиционен имот са:

- Разходи за ремонт. Този вид разходи възстановяват текущата ефективност на имота. Те не водят до превишаване на ползите от имота над първоначално признатите. Отчитат се като текущи разходи.
- Разходи за подобрение на имота. Тези разходи водят до бъдещи икономически изгоди над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на имота. Тези разходи създават нов инвестиционен имот като увеличение на стойността на базисния имот не се прави. Начинът за последващата оценка на подобрението съответства на инвестиционния имот. Не се признава за инвестиционен имот подобрение, което е под определения стойностен праг за ИМС

Земеделие
Компанията прилага МСС41 за отчитане на биологичните активи и селскостопанската продукция. Компанията определя оценяването на биологичните активи да става по справедлива стойност, намалена с предварително начислените разходи при продажба, като амортизация не се начислява.
Неплодоотдаващите трайни насаждения, за които в бъдеще се очаква да плодоотдават се отчитат като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи до момента, в който започнат да плодоотдават. От стойността на неплодоотдаващите трайни насаждения се изважда стойността на придобитата през периода на отчитане селскостопанска продукция. Неплодоотдаващите трайни насаждения, за които в бъдеще не се очаква да плодоотдават се отчитат като дълготрайни активи в процес на създаване до момента на въвеждането им в експлоатация. Компанията отчита биологичните активи в следните групи:

За растениевъдство: гори, трайни плодоотдаващи насаждения, трайни неплодоотдаващи насаждения, в процес на изграждане.

За животновъдство: като нетекущи активи - продуктивни животни, родителски (репродуктивни) животни, работни животни и като текущи активи: млади животни, животни за угояване.

Нетекущи активи, държани за продажба
Компанията отчита нетекущите активи, държани за продажба по по-ниската от Балансовата им стойност и справедливата стойност, намалена с разходите за продажбата. При последващо оценяване компанията признава текущ разход от обезценка, ако новата справедлива стойност, намалена с разходите за продажба е по-ниска от Балансовата стойност. При последващо оценяване компанията признава текущ приход от обратно проявление на обезценка, но до размера на кумулативния разход от предходни обезценки, ако Балансовата стойност е по-ниска от новата справедлива стойност, намалена с разходите за продажба. Амортизируемите нетекущи активи, класифицирани като държани за продажба не се амортизират.

Инвестиции
Бизнескомбинациите се отчитат по реда на МСФО3. Компанията прилага метода на покупката при отчитане на бизнескомбинации, когато е придобиващ. Прилагането на метода на покупката става от датата на придобиване, която е датата, на който придобиващият ефективно получава контрол над придобивания. При поетапно придобиване тази дата обикновено е след датите на поетапната размяна. След първоначалното признаване, репутацията се отчита по цена на придобиване минус натрупаните загуби от обезценка. Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия. Консолидирането на финансовите отчети се осъществява по реда и условията на МСС27. Инвестициите в дъщерни предприятие се отчитат по цена на придобиване (себестойност).

В индивидуалния си финансов отчет, компанията отчита инвестициите в асоциирани предприятия по цена на придабиване (себестойност). Когато компанията изготвя консолидиран финансов отчет с асоциирано предприятие, инвестициите в асоциираното предприятие се отчитат по метода на собствения капитал, освен в предвидените в МСС28,пар.13 случаи. Инвестициите в съвместни предприятие се отчитат по цена на придобиване (себестойност).

Финансови инструменти и доходи на акция

Компанията прилага реда и условията на МСС32 за оповестяване и представяне и МСС39 за признаване и оценяване на финансовите инструменти.

Компанията класифицира финансовите активи в следните групи:

- Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата държани за търгуване – това са финансови активи, които са закупени с цел получаване на печалба от краткосрочни колебания в цените, както и такива активи, които са част от портфейл с подобно предназначение
- Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които не са държани за търгуване, но компанията ги отчита по справедлива стойност – в случая не могат да се отчитат по този начин инвестициите в капиталови инструменти, които нямат котирана пазарна цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да се измери надеждно
- Финансови активи (инвестиции), държани до настъпване на падеж – това са финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, за които компанията има ясното намерение и възможност да държи до настъпване на падеж. Тук не се отчитат активите, държани за търгуване.
- Кредити и вземания – в тази група попадат отпуснатите от компанията заеми, вземанията от продажба на материални запаси, дълготрайни активи и предоставяне на услуги от компанията. Тук не се отчитат активите, класифицирани като държани за търгуване.
- Финансови активи на разположение за продажба – в тази група се класифицират всички останали финансови активи, некласифицирани другаде

Компанията класифицира финансовите пасиви в следните групи:

- Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, държани за търгуване – това са финансови пасиви, които са поети с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените.
- Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които не са държани за търгуване, но компанията ги отчита по справедлива стойност
- Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж - това са финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, за които компанията има ясното намерение и възможност да държи до настъпване на падеж. Тук не се отчитат, пасивите, държани за търгуване.
- Кредити и вземания – в тази група попадат получени заеми или задължения по закупени материални запаси, дълготрайни активи или получени услуги.
- Финансови пасиви на разположение за продажба – в тази група се класифицират всички останали финансови активи, некласифицирани другаде

Признаване, първоначална и последваща оценка на финансовите инструменти

група	вид	признаване	метод за признаване	първоначална оценка	последваща оценка
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност, държани за търгуване	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по справедлива стойност	по справедлива стойност
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност, които не са държани за търгуване	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по справедлива стойност	по справедлива стойност
Финансови активи, държани до настъпване на падеж	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва
Финансови активи на разположение за продажба	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по справедлива стойност	по справедлива стойност
Кредити и вземания	предоставени заеми или допълнителни финансирания	при плащане на сумата към кредитополучатели или към трета страна	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва
Кредити и вземания	вземания от продажба на материални запаси и дълготрайни активи	при извършване на продажбата	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва
Кредити и вземания	вземания по	при извършване на	дата на уреждане	по справедлива	по амортизирана стойност чрез

	предоставени услуги	услугата или етап от услугата според договореността		стойност	метода на ефективната лихва
Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност, държани за търгуване	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по справедлива стойност	по справедлива стойност
Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност, които не са държани за търгуване	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по справедлива стойност	по справедлива стойност
Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва
Финансови пасиви на разположение за продажба	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва
Финансови пасиви – кредити и вземания	задължения по получени заеми или допълнителни финансирания	при получаване на сумата от кредитора или от трета страна	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва
Финансови пасиви – кредити и вземания	задължения от покупка на материални запаси и дълготрайни активи	при извършване на покупката	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва
Финансови пасиви – кредити и вземания	задължения по получени услуги	при получаване на услугата или етап от услугата според договореността	дата на уреждане	по справедлива стойност	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва

Договори за строителство
Компанията прилага МСС11. Компанията приема като метод за определяне етапа на завършеност методът, при който се прави съотношение на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа към общо предвидените разходи по договора. Обикновено размерът на общо предвидените разходи по договора се определя от технически специалист. Приходите по договора се признават на база на метод на процента на завършеност.

Лизингови договори
Компанията отчита лизинговите договори по реда на МСС17. Лизинговите плащания по оперативен лизинг се признават като разход/приход по линейния метод за целия срок на лизинговия договор. При лизингови договори за оперативен лизинг с гратисен период, приход/разход се призвана по линейния метод за целия период на договора, дори и в периодите, през които не се дължи наем.

Данъци за печалбата
Определянето на данъчните задължения на компанията, данъчните временни и постоянни разлики се осъществява по реда и условията на МСС12.

Грешки
Грешките се отчитат по реда на МСС8. Под грешка се разбира сума, която е по-голяма от 0.8 % от Балансовото число за годината на грешката, но не по малка от 500 лева. Проверката за наличие на основание за прилагане на принципите за отчитане на грешка се прави за всяка грешка поотделно, като единствено за приходите и разходите, които счетоводен стандарт позволява да се нетират е възможно проверката да се прави за нетираната сума. Всички счетоводни грешки, които не отговарят на критериите за грешка се отчитат през текущия отчетен период като текущи приходи и разходи за дейността.

Приходи и разходи за бъдещи периоди
Приходите и разходите за бъдещи периоди се признават за такива, само когато стойността им е над определения стойностен праг за признаване на дълготрайни активи. Ако стойността им е под определения стойностен праг за признаване на дълготрайни активи приходите и разходите за бъдещи периоди се признават за текущи приходи и разходи.

Ефекти от промените в обменните курсове
Функционалната валута е българския лев. Валутата на представяне на финансовия отчет е българския лев. Компанията отчита ефекта от промяна на валутните курсове по реда на МСС21. Компанията оценява паричните позиции на валутните активи и пасиви по централен курс на Българска народна банка към края на всеки месец и по заключителен валутен курс към 31 Декември на съответната година.

Инвентаризация

Преди съставянето на годишния финансов отчет компанията извършва инвентаризация на активите и пасивите. Инвентаризацията се осъществява чрез комисия, назначена със заповед на ръководството на компанията и се документира с протокол от инвентаризация.

Доходи на персонала
По реда на МСС19 компанията признава разходи от неизползвани натрупващи се компенсируеми отпуски към датата на годишния финансов отчет и обратни проявления през съответната година. Краткосрочните доходи се признават към края на месеца, за който се отнася извършения от персонала труд.

Приходи
Признаването на приходите от дейността на дружеството се осъществява по реда и условията на: МСС11 – Договори за строителство, МСС17 – Лизинг, МСС18 – Приходи, МСС20 – Счетоводно отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощи.

Приходи от продажба на стоки и продукция. Компанията реализира приходи от продажба на стоки и продукция. Компанията признава приходите от продажба на стоки и продукция, когато са изпълнени условията на пар.14 от МСС18.

Приходи от услуги. Компанията реализира приходи от услуги. Признаването на прихода от услуги се извършва на база на етапа на завършеност на сделката и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен, когато са изпълнени всички условия на пар.20 от МСС18. Компанията приема метода на преглед на извършената работа, като метод за определяне на етапа на завършеност на сделката по отношение признаване на приход от услуги по реда на МСС18. Когато резултатът от сделката за извършване на услуги не може надеждно да бъде оценен, но е възможно направените по сделката разходи да се възстановят, приходът се признава в размера на направените разходи, които могат да се възстановят. Когато резултатът от сделката за извършване на услуги не може да бъде надеждно оценен и е вероятно направените разходи да не бъдат възстановени, приход не се признава, а направените разходи се признават за текущи. Когато вече не съществуват неясноти относно резултата от сделката за извършване на услуги, приходът се признава. Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от извършените услуги.

Приходи от лихви. Приходите от лихви се признават, ако са изпълнени условията на пар.29 от МСС18 и по реда на пар.30 от МСС18.

Приходи от дивиденти. Приходите от дивиденти се признават, ако са изпълнени условията на пар.29 от МСС18 и по реда на пар.30 от МСС18.

Приходи от финансирания. Когато правителствените дарения (финансирания) са свързани с амортизируем актив, приходът се признава пропорционално на начислените амортизации и кумулативните Балансови стойности. Когато правителственото дарение е свързано с неамортизиреум актив и съществуват условия за определен период от време, неизпълнението на които води до връщане на финансирането, приходът от финансирането се признава пропорционално на извършените разходи за периода на изпълнение на условията, а когато не са налице условия, приходоът се пизнава в текущия период.

Разходи за заеми
Разходите по заеми, които са пряко свързани с придобиването, производството или създаването на отговарящ на условията актив се капитализират в стойността му. Всички останали разходи по заеми се отчитат текущо като разход за периода. Отговарящ на условията актив е актив, за който се изисква значителен период от време за привеждането му в употреба или продажба. Активи, които при придобиването си са готови да изпълняват предназначението си или са пригодени за продажба не са отговарящи на условията активи. Капитилализирането на разходите по заеми се прекратява, когато всички дейности, необходими за подготвянето на отговарящия на условията актив за предвижданата му употреба или продажба са изпълнени.

Промяна на счетоводната политика
За периода 01.01.2022 г. - 31.12.2022 г. не е правена промяна на счетоводната политика.

1. Пари и парични еквиваленти

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Пари в банкови сметки в лева	61	54
Общо:	**61**	**54**

2. Търговски и други вземания

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Вземания от доставчици по аванси	41	37
ДДС за възстановяване		2
Общо:	**41**	**39**

3. Отсрочени разходи

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Текущи отсрочени разходи	1	-
Абонаменти	1	-
Общо:	**1**	**-**

4. Финансови инструменти

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Текущи финансови активи	3 552	3 611
Финансови активи на разположение за продажба	3 552	3 611
Нетекущи финансови активи	53	53
Финансови активи на разположение за продажба	53	53
Общо:	**3 605**	**3 664**

5. Имоти, машини и съоръжения

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Компютърна техника	-	1
Общо:	**-**	**1**

Динамика на ИМС

		хиляди лева
	Други ИМС	**Общо**
Към 01.01.2021		
Отчетна стойност	3	**3**
Амортизация	1	**1**
Балансова стойност	**2**	**2**
През периода 01.01.2021 - 31.12.2021 относно ИМС		
Отчетна стойност отписани	1	**1**
През периода 01.01.2021 - 31.12.2021 относно амортизация		
Начислена	1	**1**
Отписана	1	**1**
Към 01.01.2022		
Отчетна стойност	2	**2**
Амортизация	1	**1**
Балансова стойност	**1**	**1**
През периода 01.01.2022 - 31.12.2022 относно ИМС		
Отчетна стойност отписани	1	**1**
През периода 01.01.2022 - 31.12.2022 относно амортизация		
Към 31.12.2022		
Отчетна стойност	1	**1**
Амортизация	1	**1**
Балансова стойност	**-**	**-**

6. Инвестиционни имоти

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Земи	3 474	3 470
Общо:	**3 474**	**3 470**

Динамика на Инвестиционни имоти

		хиляди лева
	Земи	**Общо**
Балансова стойност към 01.01.2021	**3 468**	**3 468**
Увеличения през периода 01.01.2021 - 31.12.2021	**2**	**2**
Други	2	**2**
Намаления през периода 01.01.2021 - 31.12.2021	**-**	**-**
Оценки през периода 01.01.2021 - 31.12.2021	**-**	**-**
Балансова стойност към 01.01.2022	**3 470**	**3 470**
Увеличения през периода 01.01.2022 - 31.12.2022	**4**	**4**
Други	4	**4**
Намаления през периода 01.01.2022 - 31.12.2022		**-**
Оценки през периода 01.01.2022 - 31.12.2022	**-**	**-**
Балансова стойност към 31.12.2022	**3 474**	**3 474**

7. Търговски и други задължения

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Задължения към доставчици	52	67
ДДС за внасяне	-	1
Задължения за осигурителни вноски и ддфл	1	-
Задължения към персонала	2	2
Задължения за гаранции по управление	9	22
Общо:	**64**	**92**

8. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Пасиви по отсрочени данъци	304	293
За инвестиционни имоти	304	293
Неизползвани данъчни загуби	81	76
Общо:	**223**	**217**

9. Основен капитал и доход на акция

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Записан капитал	5 109	5 109
Общо:	**5 109**	**5 109**

Елементи на капитала

	31.12.2022	**31.12.2021**
Елемент на капитала	дял	дял
Брой елементи записан капитал	**5 109 000**	**5 109 000**
Брой елементи невнесен капитал		
Брой елементи внесен капитал	5 109 000	5 109 000

10. Приходи от продажби

Елементи		хиляди лева
	01.01.2022-31.12.2022	**01.01.2021-31.12.2021**
Други приходи		3
Общо:	**-**	**3**

11. Финансови приходи

Елементи		хиляди лева
	01.01.2022-31.12.2022	**01.01.2021-31.12.2021**
Приходи от продажба на финансови активи	176	112
Отчитани по справедлива стойност, държани за търгуване	176	112
Други финансови приходи	117	115
От промяна на справедливата стойност на финансови активи	117	115
Общо:	**293**	**227**

12. Разходи за дейността

Елементи		хиляди лева
	01.01.2022-31.12.2022	**01.01.2021-31.12.2021**
Разходи за външни услуги	(67)	(74)
Разходи за консултантски услуги	(4)	(56)
Разходи за наеми	(10)	(1)
Други разходи за външни услуги	(10)	(6)
Разходи за одит	(15)	(9)
Счетоводни услуги	(28)	(2)
Разходи за амортизации	-	(1)
Разходи за персонала	(32)	(86)
Други разходи	(3)	(14)
Разходи за глоби и други за нарушаване на нормативните актове	(1)	-
Разходи за други данъци	-	(11)
Държавни такси	(1)	(2)
Други	(1)	(1)
Общо:	**(102)**	**(175)**

13. Доходи на персонала

Елементи		хиляди лева
Разходи	**01.01.2022-31.12.2022**	**01.01.2021-31.12.2021**
Разходи за възнаграждения	**(29)**	**(76)**
Разходи за осигуровки	(3)	(10)
Общо:	(32)	(86)
Задължения	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Задължения към персонала	**2**	**2**
Задължения за осигурителни вноски и данък върху доходите на физ.лица	1	-
Общо:	3	2

14. Финансови разходи

Елементи		хиляди лева
	01.01.2022-31.12.2022	**01.01.2021-31.12.2021**
Себестойност на продадените финансови активи	(176)	(69)
Отчитани по справедлива стойност, държани за търгуване	(176)	(69)
Други финансови разходи	(3)	(3)
Други	(3)	(3)
Общо:	**(179)**	**(72)**

15. Данъци върху дохода

Елементи		хиляди лева
	01.01.2022-31.12.2022	**01.01.2021-31.12.2021**
1.Приходи	**293**	**230**
2.Разходи	**(281)**	**(247)**
3.Печалба преди преобразуване	**12**	**(17)**
4.Увеличения на финансовия резултат (постоянни данъчни разлики)	**1**	**6**
чл.42, ал.1	-	2
чл.35	-	4
чл.26,ал.6	1	-
6.Увеличения на финансовия резултат (временни данъчни разлики без обратните проявления)	**2**	**-**
чл.42, ал.1,5и 8	2	-
8.Обратно проявление на актив от загуба	**1**	**-**
10.Обратно проявление на временни данъчни разлики (водещи до увеличения на дан. фин.резултат)	**119**	**236**
чл.34	117	230
чл.41, ал.1	-	3
чл.42, ал.1	-	3
чл.42, ал.3	2	-
12.Печалба след постоянни данъчни разлики	**13**	**(11)**
13.Печалба след временни данъчни разлики, но преди обратни проявления	**15**	**(11)**
14.Данъчна печалба	**133**	**225**
15.Ставка корпоративен данък	10.00%	10.00%
16.Ставка корпоративен данък за следващи години	10.00%	10.00%
17.Разходи за данъци	(3)	2
18.Данък върху данъчния финансов резултат	(12)	(23)
19.Данък върху временните данъчни разлики		25
20.Неизползвани данъчни загуби (актив от загуба)	9	-
23.Печалба	**9**	**(15)**
28.Окончателен корпоративен данък за внасяне	**(12)**	**(23)**
29.Надвнесен корпоративен данък	**-**	**-**

16. Финансов резултат

Елементи		хиляди лева
	31.12.2022	**31.12.2021**
Печалба от текущата година	91	62
Загуба от текущата година	(82)	(77)
Неразпределена печалба от минали години	2 272	2 210
Непокрита загуба от минали години	(495)	(385)
Общо:	**1 786**	**1 810**

Динамика на финансовия резултат

			хиляди лева
	Печалба	**Загуба**	**Общо**
Начално салдо към 01.01.2021	**2 035**	**(210)**	**1 825**
Промени през периода 01.01.2021 - 31.12.2021	**-**	**(15)**	**(15)**
Генериран финансов резултат	-	(15)	**(15)**
Крайно салдо към 31.12.2021	**2 035**	**(225)**	**1 810**
Начално салдо към 01.01.2022	**2 035**	**(225)**	**1 810**
Промени през периода 01.01.2022 - 31.12.2022	**9**	**(33)**	**(24)**
Генериран финансов резултат	9	-	**9**
Други		(33)	**(33)**
Крайно салдо към 31.12.2022	**2 044**	**(258)**	**1 786**

17. Обезценки

В процеса на изготвяне на годишния финансов отчет е направена проверка за обезценка на активите и пасивите.

Не са установени индикатори за това, че Балансовата стойност на активите превишава тяхната възстановима стойност и в резултат на това не е призната загуба от обезценка във финансовия отчет.

18. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

За периода след датата към която е съставен годишния финансов отчет, до датата, на която е одобрен за издаване (02.05.2023) не са настъпили съществени за дейността на компанията некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло на вярното и честно представяне на финансовите отчети.

След датата на годишния финансов отчет до датата на одобрението за публикуване не са направени предложения за разпределение на дивиденти.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, завършваща на 31.12.2022г.

(годишен консолидиран финансов отчет)

Обща информация за дружеството майка

1. Регистрация и предмет на дейност

„235 ХОЛДИНГС" АД (дружеството) е публично акционерно дружество, упражнява дейността си съгласно законодателството на Република България. Регистрирано през 2017 г. и вписано в Търговски регистър при Агенция по вписвания с ЕИК 204744984.

Седалището и адресът на управление на „235 ХОЛДИНГС" АД е гр.София, р-н Средец, ул. „Проф. Никола Михайлов" № 6, ет. 4 (надпартерен). Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове. Електронният адрес е както следва: info@235.world. Официално регистрираната интернет страница е www.235.world.

„235 Холдингс" АД в качеството си на емитент на ценни книжа оповестява публично нормативно изискуемата информация.

Електронна препратка към мястото на интернет страницата на публичното дружество, където е публикувана вътрешната информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 относно обстоятелствата, настъпили през изтеклата година, или електронна препратка към избраната от емитента информационна агенция или друга медия, чрез която дружеството оповестява публично вътрешната информация, както следва:

- на интернет страницата си – www.235.world
- чрез интегрираната система за разкриване на информация, която е предназначена за ползване от публични дружества, емитенти на ценни книжа и други EXTRI - http://www.extri.bg/

Предметът на дейност на „235 ХОЛДИНГС" АД е: Инвестиции в недвижими имоти, с цел отдаване под наем, лизинг, управление, преустройство и/или последваща препродажба; покупка на терени в и извън регулация с цел строителство и препродажба; придобиване на участия в компании, които инвестират в недвижими имоти; придобиване на участия в компании, които развиват дейност в предоставяне на услуги, свързани с недвижимите имоти

- архитектурни, инженерни и надзорни дейности, строително монтажни работи, агентски и брокерски услуги и др. Придобиване на ценни книжа в компании от други сектори; вътрешно и външнотърговска дейност, сделки с интелектуална собственост, управление на активи и имущество; търговско представителство и посредничество; както и всякаква друга стопанска дейност, незабранена от закона. В случай, че за някоя от посочените дейности се изисква лиценз, регистрация и т.н., същата ще се осъществява след получаването му.

2. Капитал и акционерна структура

Към 31 декември 2022 г. капиталът е разпределен в 5 109 000 броя обикновени безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 (един) лев за една акция. Всички акции на дружеството са допуснати до търговия на регулиран пазар- „Българска фондова борса" АД с борсов код 235Н.

„235 ХОЛДИНГС" АД има издадени един клас акции. Всяка акция на дружеството дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, пропорционални с номиналната стойност на акцията. Правото на глас възниква с пълното изплащане на емисионната стойност и вписването на дружеството, съответно на увеличаването на капитала, в търговския регистър.

На управлението не е известно да съществуват ограничения върху прехвърлянето на акциите на дружеството, както и ограничения за притежаването им или необходимост от получаване на одобрение от дружеството или друг акционер. В устройствените документи на дружеството или в отделни споразумения не са предвидени възможности между дружеството и управителните му органи и/или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.

Акционерната структура към 31.12.2022г:

Брой акции 5 109 000, номинал 1.00 лев

Брой акции, притежавани от юридически лица – 2 634 845 (51.58%)

Брой акции, притежавани от физическите лица- 2 474 155 (48.42%)

Към 31.12.2022 г. следните акционери притежават над 5 на сто от акциите с право на глас в "235 Холдингс" АД:

STAK FX – притежава 25.95% от гласовете в общото събрание на Дружеството.

235 Holdings Limited – притежава 18.01% от гласовете в общото събрание на Дружеството.

Павел Колесников- притежава 5.47% от гласовете в общото събрание на Дружеството.

Дружеството не притежава собствени акции.

3. Органи на акционерното дружество, управление и представителство.

Дружеството е с едностепенна система на управление.

Състава ба съвета на директорите на „235 Холдингс“ АД, към 31.12.2022 е както следва:

МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА ЛАТЕВА- член на СД и Изпълнителен директор

ЮЛИЯН ЙОРДАНОВ АРАБАДЖИЙСКИ- Председател на СД

ТРАЙЧЕ ЗДРАВКОВСКИ– член на СД

Дружеството се представлява поотделно от всеки един от членовете на СД.

Одитния комитет, който наблюдава процесите на финансово отчитане в предприятието, ефективността на системите за вътрешен контрол, процеса на независим финансов одит на финансовите отчети и преглед на независимостта на регистрирания одитор, е в състав: Евгения Друмева, Камелия Агонцева и Петя Вълкова.

Към 31.12.2022г. списъчният брой на персонала в дружеството е 4 човека (в сравнение с 2021г.- 4 човека).

4. Преглед на дейността на дружеството

Основните сфери на дейност на „235 ХОЛДИНГС“АД са следните**:**

- придобиване на участия в компании, които инвестират в недвижими имоти;
- придобиване на участия в компании, които развиват дейност в предоставяне на услуги, свързани с недвижимите имоти;
- управление на дружества, върху които дружеството упражнява контрол;
- учредяване на нови дружества;
- финансиране дейността на дружествата от групата.

„235 Холдингс“АД като холдингово дружество не развива самостоятелна търговска дейност. Усилията ѝ са насочени към инвестиции в компании чрез създаване, управление и финансиране на свързани предприятия, поради тази причина приходите на компанията не са

регулярни и не е уместно при финансов анализ да се прави сравнение на генерирани приходи и печалби от оперативна дейност на компанията в различни исторически периоди

5. **Дъщерни предприятия:**

Управление на дружества, над които „235 ХОЛДИНГ"С АД притежава 100% от капитала и упражнява контрол

„235 ДИВЕЛЪПМЪНТС" ЕООД с предметът на дейност: Придобиване, управление и покупко-продажба на участия в български и чуждестранни юридически лица; придобиване и инвестиции в ценни книжа и други финансови инструменти; инвестиции в български и чуждестранни колективни инвестиционни схеми, договорни фондове и други инвестиционни фондове; стратегическо и управленско консултиране, управление на проекти; предоставяне на консултантски и всякакъв друг вид услуги, свързани с управлението на недвижима собственост и строителството; строителство на недвижими имоти; продажба и търговия със строителни материали, архитектурни услуги, интериорен дизайн и консултации; комисионни сделки; вътрешно и външнотърговска дейност, търговско представителство и посредничество, както и всяка друга стопанска дейност, незабранена от закона**.** Дружеството е с регистриран и внесен капитал в размер на 4 800 002 лв. Основната задача на дружеството е строително предприемачество – закупуване на терени, проектиране. Финансиране на строителството и контрол. Строителство на жилища, офиси, търговски обекти и др. и продажбата им

„ЕКСКЛУЗИВ ФАСИЛИТИС МЕНИДЖМЪНТ" ЕООД с предметът на дейност: Управление на съоръжения, управление на имоти, събития, фирмени счетоводни услуги, както и всякаква друга стопанска дейност, незабранена от закона. Дружеството е с регистриран и внесен капитал в размер на 50 002 лв. Фасилити мениджмънт е бизнес направление, което обхваща дейностите по експлоатация и поддръжка на сгради и съоръжения – почистване, профилактика и поддръжка на инсталациите, системи за автоматизация и контрол, безопасна и здравословна работна среда, комунални услуги, енергиен мениджмънт и др. Неговата мисия е да изгради централизирано професионално управление на сградите и съоръженията в групата 235 ХОЛДИНГС АД и да предлага комплексни интегрирани фасилити мениджмънт услуги на пазара извън групата.

Към 31 декември 2022 г. инвестициите в дъщерните дружества са представени в отчета за финансовото състояние по себестойност.

Важни събития настъпили през годината за цялата група

Няма настъпили важни събития в дейността на дружеството, които да влияят върху дейността на цялата група.

Продажба на пакет акции от портфейла с миноритарни участия

Няма такива обстоятелства.

Преглед на резултатите от дейността на дружеството и основни рискове, пред които е изправено (/член 39, т. 1 от Закон за счетоводство)

Систематизирана финансова информация за Групата

Показател	2022г.	2021г.
Приходи от продажби (хил.лв.)	0	3
Финансови приходи	293	227
Печалба/загуба преди облагане с данъци (хил. лв.)	12	-17
Нетна печалба за периода (хил.лв.)	9	-15
Сума на активите (хил.лв.)	7182	7228
Собствен капитал	6895	6919
Текущи активи (хил.лв.)	3655	3704
Текущи пасиви (хил.лв.)	64	92

Основни рискове, свързани с бизнеса на Групата и средата в която то оперира

Дружеството е изложено на оперативен риск, който е присъщ на неговите инвестиционни и бизнес дейности;

Съществена част от инвестиционната дейност на Дружеството е зависима от одобренията на регулаторните органи. Потенциален риск би могъл да възникне за дружеството от промяна в данъчното законодателство и при различно третиране на данъчните закони разпоредби, приложими спрямо Дружеството.

Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността (член 39, т. 2 от Закон за счетоводство/, както и описание на състоянието на дружеството и разясняване на годишния финансов отчет /чл.247, ал.1 от Търговски закон)

Анализ на отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	2022 г.	**2021г.**
	BGN '000	BGN '000
Общо приходи от дейността	293	230
Разходи за дейността	102	175
Финансови разходи	179	72
Печалба/загуба преди облагане с данъци	12	-17
Разходи за данъци	-3	2
Нетна печалба за периода	9	-15

Дейността на 235 Холдингс АД е подчинена на действащите правителствени, икономически, данъчни, монетарни и политически фактори, влияещи на всички стопански субекти в страната. Като публично дружество Холдингът осъществява своята дейност според ЗППЦК и всички подзаконови нормативни актове, свързани с неговото прилагане.

Няма фактори, включително необичайни или редки събития или нови развития, които да засягат съществено приходите от дейността на Групата.

Анализ на отчета за финансово състояние

	2022г.	**2021г.**
	BGN '000	BGN '000
АКТИВИ		
Пари и парични еквиваленти	61	54
Търговски вземания	41	39
Текущи финансови активи	3552	3611
Общо текущи активи	3655	3704
Инвестиционни имоти	3474	3470
Общо Нетекущи активи	3527	3524
Общо активи	7182	7228

	2022г.	2021г.
	BGN '000	BGN '000
КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Основен капитал	5 109	5 109
Търговски задължения	64	92
Общо пасиви	287	309
Общо капитал и пасиви	7182	7228

Доколкото в Групата няма производствена дейност и делът на материалните активи на дружеството в общия обем на неговите активи е незначителен, инфлацията не оказва съществено влияние върху приходите и разходите на Дружествата.

Инвестиции в дъщерни предприятия към 31.12.2022г.

Дъщерно дружество	**BGN '000**	**% на участие**
235 Дивелъпмънтс ЕООД	4800	100
Ексклузив Фасилити Мениджмънт ЕООД	200	100

Целите на ръководството на Дружеството във връзка с управление на капитала са: да осигури способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, така, че да може да предоставя възвръщаемост на капитала на акционерите; да осигури добра рентабилност на акционерите, като определя адекватно цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие е нивото на различните видове риск. Дружеството управлява структурата на капитала и извършва необходимите корекции в нея в съответствие с промените в икономическата обстановка и характеристиките на риска на съответните активи.

6. **Важни събития настъпили след датата на изготвяне на отчета (чл.39.3 от Закона за счетоводството)**

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха оказали влияния върху финансовите резултатите на Групата.

7. **Вероятно бъдещо развитие на предприятието (чл.39.4 от Закона за счетоводството)**

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност в краткосрочен план/дългосрочен план.

8. Изследователска и развойна дейност (чл.39.5 от Закона за счетоводството)

Групата не извършва научноизследователска и развойна дейност

9. Информация за придобиване на собствени акции, изискани по реда на 187д от Търговския закон (чл.39.6 от Закона за счетоводството)

Групата няма изкупени собствени акции. През текущия период не са придобивани и продавани собствени акции от дружества в Групата

10. Наличие на клонове на предприятието (чл.39.7 от Закона за счетоводството)

На 12.08.2019 г. едно от дъщерните дружества на „235 ХОЛДИНГС“ АД - „235 ДИВЕЛЪПМЪНТС” ЕООД, регистрира свой клон в Гърция във връзка с разширяване на бизнеса извън България. Клонът е регистриран в Общия търговски регистър под номер 151689601001 и със седалище в гр. Атина, Гърция.

11. Използвани от предприятието финансови инструменти, а когаро е съществено за оценяване на активите, пасивите, финансовото състояние и финансовите резултати (чл.39.8 от Закона за счетоводството)

Бизнес риск

Дейността на дружеството свързана с придобиване на участие в перспективни дружества се характеризира с по-продължителен срок като през това време е възможно промяна на някои от първоначалните параметри, като срокове, допълнителни дейности или изисквания към тях.

Фирмен риск

Специфичният фирмен риск произтича от конкретните характеристики на даден финансов инструмент или дружеството, което го е емитирало. Основната несигурност за дейността на дружеството се състои в ценовия риск, свързан с понижаване на пазарните цени на притежаваните дялови участия. Подобно развитие би довело до отчитане на загуби от преоценка и съответно намаляване на нетната стойност на активите.

Валутен риск

Валутният риск е рискът, възникващ от изменения на преобладаващите пазарни равнища на валутните курсове, който може да се реализира чрез намаление/увеличение стойността на

активи/пасиви, деноминирани в чужда валута и/или намаление/увеличение на приходите/разходите, свързани с финансови инструменти или транзакции, деноминирани в чужда валута.

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Към датата на изготвяне на настоящия документ България продължава да има фиксиран курс към еврото, което редуцира в значителна степеп валутния риск.

Лихвен риск

Лихвеният риск е рискът, възникващ от изменения на преобладаващите пазарни равнища на лихвените проценти, който има две основни разновидности:

Риск от изменение на пазарната цена на лихвоносни финансови инструменти (включително деривативи, базирани върху лихвени проценти) във връзка с изменение на пазарните лихвени проценти;

Риск от намаление/увеличение на лихвените плащания по лихвоносни активи/пасиви във връзка с промяна на пазарните лихвени проценти.

Емитентът не използва кредитно финансиране на дейността си, поради което пасивите на дружеството не са изложени на лихвен риск. Няма други лихвоносни пасиви, които биха могли да бъдат изложени на лихвен риск. Дейностите по управление на риска имат за цел оптимизирането на нетния доход от лихви при дадени пазарни лихвени равнища в съответствие с бизнес стратегията на Дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск е вероятността да бъдат реализирани загуби поради намаляване стойността на даден финансов инструмент при неблагоприятни събития с кредитен характер (вкл. сетъмент риск при неизпълнение от страна на контрагента), свързани с емитента на финансовия инструмент или насрещната страна по сделката, както и държавите или юристдикциите, където са базирани или осъществяват своята дейност.

„235 Холдингс“ АД работи само с авторитетни и кредитоспособни контрагенти. Кредитният риск относно пари и парични еквивалентни се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитен рейтинг.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се свързва с вероятността Дружеството да изпадне в ситуация на невъзможност да обслужва задълженията си. Той има две основни разновидности: Риск на финансирането, който възниква във връзка с осигуряването на финансови средства за посрещане на финансови задължения, когато те станат изискуеми; Рискът от финансирането има две измерения: Дружеството да не бъде в състояние да посрещне задълженията към

акционерите и риск от невъзможност Дружеството да посрещне задължения, свързани със собствените му дейности;

Риск, свързан с пазарната ликвидност на финансовите инструменти, който възниква, когато дадена транзакция не може да бъде осъществена при преобладаващите пазарни цени на финансовия инструмент, или извършването й е възможно само при неблагоприятни финансови условия, поради значителния размер на позицията в сравнение с обичайната търговия.

12. Ефект от Ковид 19

Дружеството е предприело всички необходими мерки, за да гарантира здравето и безопасността на своите служители, за да може да се осъществи непрекъснатост на работата, съответстваща на текущите регулаторни задължения. Към момента ръководството не счита, че пандемията от COVID- 19, ограниченията и мерките във връзка с нея са оказали негативно влияние върху дейността на Дружеството през 2022 г. Дружеството не е ползвало външни източници за осигуряване на ликвидни средства, като е изпълнявало своите текущи задължения в срок. Дружеството не се е възползвало от икономически и социални мерки, въведени от правителството на Република България във връзка с пандемията от COVID-19.

13.Ефекти върху дружеството от климатични въпроси

Не се очакват преки и непреки ефекти, както и възможни въздействия върху дейността на дружеството от Парижкото споразумение и Европейския закон за климата /вкл. върху сектора, в който оперира дружеството, поети ангажименти на страната, вкл. ефекти от Плана за възстановяване и развитие представен от България/.

Дружеството не очаква съществено финансово въздействие от въпроси свързани с климата, върху неговите операции вкл. рискове относно забавяне или невъзможност за събиране на вземания от контрагенти.

14. Ефект от военен конфликт в Европа

На 24 февруари 2022г. започна военен конфликт между Руската федерация и Украйна. В следствие на което нормалите търговски и икономически отношения с двете засегнати страни силно се нарушиха. На Русия бяха наложени икономически и финансови санкции от Европейския съюз, и редица други страни, които се очаква в средносрочен и дългосрочен план да имат всеобхватен негативен ефект върху световната икономика и финансовите пазари.

Дружеството няма активи в засегнатите страни и няма преки взаимоотношения с контрагенти от тези страни. Тъй като ситуацията е много динамична, ръководството не може да направи достатъчно добра прогноза за количественото въздействие на военната кризата върху финансовото състояние на Дружеството.

15. Анализ на макроикономическата среда

През изтеклата 2022г. влошаването на икономическата обстановка в световен мащаб продължава да се определя от негативните ефекти от високата инфлация и в частност от тази при енергийните суровини, както и от политиката на строги противоепидемични мерки в Китай. Забавянето на глобалната икономическа активност води до известно понижаване на годишния растеж на цените на енергийните суровини, а глобалната инфлация се стабилизира на високи равнища. Негативно влияние върху икономическата активност в еврозоната продължават да оказват геополитическата несигурност и ограниченото предлагане на природен газ, предизвикано от инвазията на Русия в Украйна. Тези процеси във външната среда предполагат отслабване на вътрешното търсене на стоки и услуги, формиране на неблагоприятни ценови условия на търговия за страната и влошаване на условията за финансиране.

Ръководството анализира и следи всички промени и събития с цел да определи защитни и стабилизационни мерки при с цел да защити интересите на заинтересованите лица-акционери, контрагенти и др. и да смекчи негативните последици от военния конфликт за своята дейност.

16. Стопански цели за 2023

Основните цели които си е поставило ръководството за 2022г. са съсредоточени в нарастване стойността на инвестицията за своите акционери и висока текуща доходност за тях. Поддържане на съотношението на задълженията и вземанията в пропорция, която да минимизира влиянието върху размера на собствения капитал и оптимизира размера на оборотния капитал.

17. Ефекти върху дружеството от климатични въпроси

Не се очакват преки и непреки ефекти, възможни въздействия върху дейността на дружеството от Парижкото споразумение и Европейския закон за климата /вкл. върху сектора, в който оперира дружеството, поети ангажименти на страната, вкл. ефекти от Плана за възстановяване и развитие представен от България/.

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 2021г., въздействия в началото на 2022г. и ефекти върху дейността, вкл. рискове относно забавяне или невъзможност за събиране на вземания от контрагенти

18. Информация по чл. 247, ал.2 и 240 б от Търговския закон

Възнаграждения, получени общо през периода от членовете на СД

„235 Холдингс“ АД изплаща постоянно възнаграждение на членовете на Съвета на директорите. През отчетната финансова година са изплатени възнаграждения в размер общо на 18071.40 лв. Членовете на СД са получили съответно:

Венцислав Анжел Давидофф - 3285.70 лв.
Тодор Димитров Тодоров - 3285.70 лв.
Мариела Георгиева Попова - 3285.70 лв.
Марийка Георгиева Латева – 2738.10 лв.
Юлиян Йорданов Арабаджийски - 2738.10 лв.
Трайче Здравковски - 2738.10 лв.

Членовете на органите на управление и контрол на са получавали непарични възнаграждения

Придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството

Членовете на Съвета на директорите не са придобивали, прехвърляли и не притежават акции от Дружеството към 31.12.2022г. Дружеството няма издадени облигации

Права на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството

Уставът на дружеството не предвижда ограничения за правото на членовете на Съвета на директорите да придобиват акции и облигации на дружеството.

Опции върху акции на дружеството

Към датата на този доклад „235 Холдингс" АД няма предоставени опции на членовете на Съвета на директорите върху негови акции.

Информация за участието на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества 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

Марийка Георгиева Латева – член на СД и изпълнителен директор

1. Притежава пряко / непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание на:

- „Ем енд Джей Пропъртис" ООД, ЕИК 205364981 – 50% съдружник;
- „Гламфорд" ЕООД, ЕИК 204661588 – едноличен собственик на капитала

2. Имам контрол по смисъла на §1, т. 13 от "Допълнителните разпоредби" на ЗППЦК върху:

- „Ем енд Джей Пропъртис" ООД, ЕИК 205364981 – 50% съдружник и управител.
- „Гламфорд" ЕООД, ЕИК 204661588 – едноличен собственик на капитала;

3. Участва в управлението на дружества като управител или член на съвет, а именно:

- „Ем енд Джей Пропъртис" ООД, ЕИК 205364981 - управител;
- „Ламита" ООД, ЕИК 204469171 – управител;
- „ЛаСуис Фемили Офис" ЕООД, ЕИК– 204639047- управител;
- „Гламфорд" ЕООД, ЕИК 204661588 – управител;
- „Грийн Таун Проджектс" АД, ЕИК 205385406 - изпълнтелен директор и член на СД;
- „Скуеър Кюб Пропъртис" АД, ЕИК 206088646 – изпълнтелен директор и член на СД;

Юлиян Йорданов Арабаджийски - Председател на СД

1. Притежава пряко / непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание на:

- „Джей Пи Ди Консултинг" ЕООД, ЕИК 206320393 – едноличен собственик на капитала;
- „ВиЕл4Ю" ООД, ЕИК 204597648 – съдружник;

2. Имам контрол по смисъла на §1, т. 13 от "Допълнителните разпоредби" на ЗППЦК върху:

- „Джей Пи Ди Консултинг" ЕООД, ЕИК 206320393 – едноличен собственик на капитала.

3. Участва в управлението на дружества като управител или член на съвет, а именно:

- „Джей Пи Ди Консултинг" ЕООД, ЕИК 206320393 - управител;

- „Грийн Таун Проджектс“ АД, ЕИК 205385406 - член на СД;
- „Скуеър Кюб Пропъртис“ АД, ЕИК 206088646 –член на СД;

Трайче Здравковски- член на СД

1. Не притежава пряко / непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание в търговски дружества.

2. Не притежава контрол по смисъла на §1, т. 13 от “Допълнителните разпоредби” на ЗППЦК в други дружества.

3. Участва в управлението на дружества като управител или член на съвет, а именно:

- „Грийн Таун Проджектс“ АД, ЕИК 205385406 - член на СД;
- „Скуеър Кюб Пропъртис“ АД, ЕИК 206088646 –член на СД;

Разпоредби относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на дружеството и относно извършването на изменения и допълнения в устава

Решенията за избиране и освобождаване на членове на Съвета на директорите се вземат с явно гласуване и мнозинство от представените акции в Общото събрание на акционерите.

Информация по член 240б от ТЗ относно задължението на членовете на съветите да уведомяват писмено съвета на директорите, съответно управителния съвет, когато те или свързани с тях лица сключват с дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия

През 2022 г. няма сключени договори, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Допълнителна информация по приложение №2 към чл. 10, т. 1 от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

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:**

Към 31.12.2022 г. „235 Холдингс" АД не отчита приходи от дейността, като общо разходите на дружеството на консолидирана база са в размер на 281 хил.лв, които включват разходи за дейността- 102 хил.лв.,финансови разходи –179 хил.лв.

Към 31.12.2022 г. дружеството отчита на консолидирана база финансов резултат от дейността нетна печалба в размер на 9 хил. лв.

Към 31.12.2022г. Групата завършва годината с печалба в размер на 9 хил. лв.

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

Към 31.12.2022г. Групата не отчита приходи от дейността.

Групата няма реализирани приходи на външни пазари.

За текущия периода няма клиент, чийто относителният дял да 10 на сто от приходите от продажби.

Групата не е зависима по отношение на отделни клиенти и доставчици, бизнес процесите не са свързани с разходване н материали и суровини.

3. Информация за сключени съществени сделки.

През отчетния период не са сключвани такива сделки.

4. **Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът 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:**

През отчетния период не са сключвани такива сделки.

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

За периода не са се състояли събития с необичаен за дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му и реализираните от него приходи и извършени разходи, които да са намерили отражение във финансовия резултат.

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

През отчетния период не са сключвани такива сделки.

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

Информацията за дялови участия и основни инвестиции в страната и чужбина е посочена в раздел "Преглед на дейността на дружеството" и в приложенията към годишния финансов отчет.

235 Дивелъпмънтс ЕООД е инвестирало от временно свободните си средства в дялове на взаимен фонд.

8. **Информация относно сключените от емитента, 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**

На 05.03.2020г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „235 Дивелъпмънтс“ ЕООД, ЕИК 205092613, със следните параметри:

- *Размер на депозита: 50 000 /петдесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3,5 /три цяло и пет процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 05.03.2024г.*
- *Влизане в сила: 05.03.2020г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 28.07.2020г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „Софт Старт Инкубейтърс“ ЕООД, ЕИК 205092531(вляло се в „Ексклузив Фасилитис Мениджмънт“ ЕООД на 18.10.2022 г.), със следните параметри:

- *Размер на депозита: 20 000 /двадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3,5 / три цяло и пет процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 28.07.2024г.*
- *Влизане в сила: 28.07.2020г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 21.10.2020г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „Софт Старт Инкубейтърс“ ЕООД, ЕИК 205092531(вляло се в „Ексклузив Фасилитис Мениджмънт“ ЕООД на 18.10.2022 г.), със следните параметри:

- *Размер на депозита: 30 000 /тридесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3,5 / три цяло и пет процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 21.10.2024г.*
- *Влизане в сила: 21.10.2020г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 11.02.2021г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „Софт Старт Инкубейтърс“ ЕООД, ЕИК 205092531(вляло се в „Ексклузив Фасилитис Мениджмънт“ ЕООД на 18.10.2022 г.), със следните параметри:

- *Размер на депозита: 20 000 /двадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3 /три процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 12.02.2025г.*
- *Влизане в сила: 11.02.2021г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 11.02.2021г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „Е-Консиърдж“ ЕООД, ЕИК 205092691(вляло се в „Ексклузив Фасилитис Мениджмънт“ ЕООД на 18.10.2022 г.), със следните параметри:

- *Размер на депозита: 20 000 / двадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3 /три процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 12.02.2025г.*
- *Влизане в сила: 11.02.2021г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 11.02.2021г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „Ексклузив Фасилитис Мениджмънт“ ЕООД, ЕИК 205092734, със следните параметри:

- *Размер на депозита: 20 000 / двадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3 /три процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 12.02.2025г.*
- *Влизане в сила: 11.02.2021г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 27.05.2021г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „Софт Старт Инкубейтърс“ ЕООД, ЕИК 205092531(вляло се в „Ексклузив Фасилитис Мениджмънт“ ЕООД на 18.10.2022 г.), със следните параметри:

- *Размер на депозита: 14 000 /четиринадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3 /три процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 27.05.2025г.*
- *Влизане в сила: 27.05.2021г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 27.05.2021г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество 235 Дивелъпмънтс“ ЕООД, ЕИК 205092613, със следните параметри:

- *Размер на депозита: 16 000 / шестнадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3 /три процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 27.05.2025г.*
- *Влизане в сила: 27.05.2021г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 27.05.2021г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „Ексклузив Фасилитис Мениджмънт“ ЕООД, ЕИК 205092734, със следните параметри:

- *Размер на депозита: 18 000 / осемнадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3 /три процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 27.05.2025г.*
- *Влизане в сила: 27.05.2021г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 02.07.2021г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „Е-Консиърдж“ ЕООД, ЕИК 205092691(вляло се в „Ексклузив Фасилитис Мениджмънт“ ЕООД на 18.10.2022 г.), със следните параметри:

- *Размер на депозита: 15 000 /петнадесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3 /три процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 02.07.2026г.*
- *Влизане в сила: 02.07.2021г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 30.03.2022г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „235 Дивелъпмънтс“ ЕООД, ЕИК 205092613, със следните параметри:

- *Размер на депозита: 15 000 /петнадесет хиляди/ лева*

- *Лихва: 3,5 /три цяло и пет процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 30.03.2024г.*
- *Влизане в сила: 30.03.2022г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 21.06.2022г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „235 Дивелъпмънтс“ ЕООД, ЕИК 205092613, със следните параметри:

- *Размер на депозита: 25 000 /двадесет и пет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3,5 /три цяло и пет процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 21.06.2024г.*
- *Влизане в сила: 21.06.2022г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

На 28.07.2022г. е подписан Договор за депозит между „235 Холдингс“ АД, ЕИК 204744984 и дъщерното му дружество „235 Дивелъпмънтс“ ЕООД, ЕИК 205092613, със следните параметри:

- *Размер на депозита: 70 000 /седемдесет хиляди/ лева*
- *Лихва: 3,5 /три цяло и пет процента / % на годишна база*
- *Срок за погасяване: до 31.07.2024г.*
- *Условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната*

9. Информация за отпуснатите от емитент, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, 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.

Виж Т.8

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

През отчетния период няма емитирани 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**

Не са публикувани прогнози за финансови резултати от дейността си.

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

Ръководството на дружеството текущо контролира събирането на вземанията и осигурява регулярно обслужване на задълженията си

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

„235 Холдингс“ АД не изпълнява индивидуална инвестиционна програма, а участва активно при разработването, финансовото осигуряване и изпълнение на одобрените инвестиционни проекти на дъщерните му дружества

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група

През отчетния период няма промени в основните принципи на управление.

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

През отчетния период не са извършвани промени в основните принципи на управление.

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

„235 Холдингс“ АД има едностепенна система на управление, със съвет на директорите съставен от трима членове.

До 18.07.2021 Съветът на Директорите е бил в състав: Венцислав Анжел Давидофф- Изпълнителен директор; Мариела Георгиева Попова- Председател на СД; Тодор Димитров Тодоров- член на СД и Зам. председател на СД. С решение на Общото събрание на акционерите от 18.07.2021г. е избран нов състав на Съвета на Директорите, както следва:

МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА ЛАТЕВА- Изпълнителен директор

ЮЛИЯН ЙОРДАНОВ АРАБАДЖИЙСКИ- Председател на СД

ТРАЙЧЕ ЗДРАВКОВСКИ- член на СД

Дружеството се представлява поотделно от всеки един от членовете на СД.

17. **Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетния финансов период, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително:**

а) размер на начислените и изплатени от Дружеството възнаграждения на членовете на Съвета на директорите

235 Холдингс АД изплаща постоянно месечни възнаграждение на членовете на Съвета на директорите. През отчетната финансова година са изплатени възнаграждения в размер общо на 18071,40 лв.

Членовете на СД са получили съответно:

Венцислав Анжел Давидофф - 3285.70 лв.
Тодор Димитров Тодоров - 3285.70 лв.
Мариела Георгиева Попова - 3285.70 лв.
Марийка Георгиева Латева – 2738.10 лв.
Юлиян Йорданов Арабаджийски - 2738.10 лв.
Трайче Здравковски - 2738.10 лв.

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

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

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

Членовете на СД не притежават акции на емитента.

Емитентът не е предоставял опции върху негови ценни книжа.

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

Към 31.12.2022г. на Дружеството не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или 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 информация за всяко производство поотделно

Към 31.12.2022г. Групата няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на същото

21. Данни за директора за връзка с инвеститорите, включително телефон, електронна поща и адрес за кореспонденция

Към 31.12.2022г. длъжността „Директор за връзки с инвеститорите" изпълнява Милена Георгиева Чалгаджиян

Адрес за кореспонденция:

гр.София, р-н Средец, ул. „Проф. Никола Михайлов" № 6, ет. 4 (надпартерен)

телефон: +359882525700

имейл: info@235.world

Информация по Приложение № 3 към чл. 10, т.2 от Наредба №2 на КФН

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

Към 31.12.2022 г. капиталът на Дружеството е в размер на 5 109 000 лв., разпределен в 5 109 000 броя обикновени поименни безналични акции с право на един глас и с номинална стойност 1 лв. всяка една. Дружеството няма ценни книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар.

Акциите на Дружеството са допуснати до търговия на регулиран пазар – „Българска фондова борса“ АД с борсов код 235Н

***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:**

Към 31.12.2022 г. пряко участие над 5 на сто от капитала на Дружеството имат следните акционери:

STAK FX – притежава 25.95% от гласовете в общото събрание на Дружеството.

235 Holdings Limited – притежава 18.01% от гласовете в общото събрание на Дружеството.

Павел Колесников- притежава 5.47% от гласовете в общото събрание на Дружеството.

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

Към 31.12.2022 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:**

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:

Дружеството няма сключени подобни договори.

Декларация за корпоративно управление

(съгласно чл.40 от Закона за счетоводство и чл.100н, ал.7, т.1 от ЗППЦК)

1. **Информация дали емитента спазва по целесъобразност кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник- председателя на КФН**

На 30.11.2017 г. „235 Холдингс" АД е приел решение за спазване на Националния кодекс за корпоративно управление и извършва дейността си в съответствие с неговите разпоредби. Ежегодно „235 Холдингс" АД прилага към годишния финансов отчет на дружеството информация относно прилагането на Националния кодекс за корпоративно управление.

През 2022г. дейността на Дружеството е била в съответствие с целите и принципите на Кодекса, като последователно прилага и спазва принципите на добро корпоративно управление в няколко насоки, като по този начин се стреми да осигури равнопоставеност и надеждна защита на правата на акционерите си. Дружеството се старея да осигури и насърчи ефективното участие на всички акционери при провеждане на Общи събрания.

За да подсигури лесен и постоянен достъп до регулаторна информация на акционерите Дружеството я публикува в срокове и ред предвиден в ЗППЦК и актовете по прилагането му на интернет страницата си, също и в информационната система X3news.

Дружеството не се е отклонявало в дейността си от залегналите в Кодекса правила и норми, като е спазвало и прилагало добрите практики и принципите на корпоративно управление.

Към 31.12.2022 г. дружествата от групата предприятия (икономическата група), на „235 Холдингс" АД са: „235 ДИВЕЛЪПМЪНТС" ЕООД и „ЕКСКЛУЗИВ ФАСИЛИТИС МЕНИДЖМЪНТ" ЕООД.

Дъщерните дружества на „235 Холдингс" АД не са публични дружества и в дейността си не прилагат принципите и разпоредбите на Националния кодекс за корпоративно управление Всички дружества от групата предприятия на „235 Холдингс" АД съблюдават разпоредбите, касаещи системите за вътрешен контрол и управление на риска, които се прилагат на ниво Група.

2. Обяснение от страна на емитента кои части от кодекса за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това:

Дружеството не предоставя като допълнителни стимули на членовете на Управителния съвет акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.
Устройствените актове на дружеството не определят броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции.

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

Финансовото управление и контрол е цялостен процес, интегриран в дейността на Дружеството, който се осъществява от ръководството и служителите. То е съвкупност от дейности и процедури, въведени от ръководството с оглед осигуряване на разумна увереност, че целите на Дружеството ще се постигнат чрез:

1. съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
2. надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
3. икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
4. опазване на активите и информацията.

Системата за финансово управление и контрол е структурирана в следните взаимосвързани елементи:

Контролна среда. Включва личната почтеност и професионалната етика на ръководството и служителите на организацията; управленската философия (подход) и стил на работа; организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и

ясни правила, права, задължения и нива на докладване; политиките и практиките по управление на човешките ресурси; компетентността на персонала.

Управление на риска- идентифициране, оценяване и мониторинг на рисковете и въвеждането на необходимите контролни дейности, с цел ограничаване на рисковете до едно приемливо равнище. Управлението на риска изисква и осъществяване на систематично наблюдение и докладване на състоянието му. Така се следи дали рисковете се управляват успешно, дали контролните дейности наистина минимизират съответните рискове и дали се постигат целите, застрашени от тези рискове.

Контролни дейности; правилата, процедурите и действията, насочени към намаляване на рисковете за постигане на целите на Дружеството и допринасящи за изпълнение решенията на ръководството. Те биват :

превантивни - пречат да възникнат нежелани събития;

разкриващи- установяват възникнали нежелани събития и се сигнализира на непосредствения ръководител за тях;

коригиращи - контролните дейности, които целят да бъдат поправени последиците от настъпили нежелани събития.

Информация и комуникация; Информацията е съвкупността от данни относно събитията, които имат значение за осъществяване на всички нива на дейност в Дружеството. За да е ефективна тя трябва да бъде своевременна, уместна, актуална, точна, вярна и достъпна и да се свежда до служителите от всички йерархични нива, в подходяща форма и срокове.

Комуникацията е двупосочно движение на информацията в права и обратна посока по всички информационни канали в Дружеството по хоризонтала и по вертикала, с цел да повиши осведомеността и така да подпомогне постигането на целите на организацията.

Комуникацията на Дружеството с други лица и организации се осъществява в съответствие с нормативните актове, регламентиращи свободния достъп и защитата на информацията.

Мониторинг.Мониторингът е цялостен преглед на дейността на организацията, който има за цел да предостави увереност, че контролните дейности функционират според предназначението си и остават ефективни във времето. Осъществява се предимно като текуща дейност, но са необходими и допълнителни специални оценки. Въведени са процедури за;

- текущ мониторинг - това е мониторинг на вътрешния контрол, интегриран в нормалните,

повтарящи се ежедневни дейности на Дружеството. Той се извършва непрекъснато в реално време и реагира динамично на променящите се условия;

- специални ad hoc оценки - извършват се след събитията и техните обхват и честота зависят от оценката на риска и от ефективността на текущия мониторинг.

Всички резултати от осъществения мониторинг, вкл. недостатъците, установени по време на текущия мониторинг, специалните оценки или от вътрешния одит, се докладват на ръководството и/или лицата, които могат да предприемат необходимите мерки за разрешаване на проблемите.

4. Информация по член 10, параграф 1, букви „в, г, е, з, и“ от Директива 2004/25 ЕО на ЕП и Съвета от 21.04.2004г. относно предложения за поглъщане:

Буква „в“

Значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на чл.85 от Директива 2001/34 ЕО

Към 31.12.2022г. STAK FX – притежава 25.95% от гласовете в общото събрание на Дружеството. 235 Holdings Limited – притежава 18.01% от гласовете в общото събрание на Дружеството.

Буква „г“

Притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права

На управлението не са известни обстоятелства за акционери със специални контролни права.

Няма специална система за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на дружеството са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях.

Дружеството не разполага с информация за служители на дружеството, които са и негови акционери за случаите, в които са прехвърлили упражняване на контрол върху акциите на други лица.

Буква „е“

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 ценни книжа

Не са известни споразумения между акционери, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

Буква „з“

Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор

Назначаването и освобождаване на членове на Съвета на директорите е в съответствие с разпоредбите на Търговския закон, ЗППЦК и устава на Дружеството .

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите, определя възнаграждението и гаранциите по управлението им. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбирани без ограничения. Членовете на Съвета на директорите следва да отговарят на изискванията на ТЗ и ЗППЦК.

Общото събрание на акционерите приема, изменя и допълва Устава на Дружеството. Решенията за изменения и допълнения на Устава се приемат на Общото събрание.

Буква „и“

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

Дружеството не е взимало решения за обратно изкупуване на акции и управителните органи не са упълномощавани за това от Общото събрание на акционерите

5. Състава и функционирането н административните, управителните и надзорни органи и техните комитети

235 Холдингс АД има едностепенна система на управление. Към 31.12.2022 състава на Съвета на директорите е както следва: МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА ЛАТЕВА- Изпълнителен директор; ЮЛИЯН ЙОРДАНОВ АРАБАДЖИЙСКИ- Председател на СД; ТРАЙЧЕ ЗДРАВКОВСКИ- член на СД. Дружеството се представлява поотделно.

Съветът на директорите на Дружеството се избира на Общо събрание на акционерите, с мандат от 5 (пет) години. Членовете на Съвета на директорите могат ла бъдат преизбирани без ограничения.

Съветът на директорите се свиква от Председателя, а в негово отсъствие от заместник-председателя или от изпълнителния директор с писмена покана, по реда на чл.115 ЗППЦК.

Всеки член на съвета може да иска от Председателя да свика заседание по конкретни въпроси, като предложи проект за решение по тях.

В действията си членовете на СД спазват необходимите изисквания, които са залегнали в националното законодателство относно дейността на публичното дружество. Придържат се към правилата и актовете, които отразяват общата законова рамка в тази област.

Съблюдавайки политиките за прозрачност в отношенията с регулаторните органи, акционерите и обществеността, Дружеството разкрива регулаторната информация чрез информационната система и медия X3News, както и на своята интернет страница www.235.world.

6. 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 и резултатите през периода от това:

Структурата на управление на емитента е съобразена с естеството, обема и сложността на дейността на дружеството. За осъществяване на подбора и оценката на членовете съвета на директорите на емитента се прилагат различни критерии като образование, репутация, опит и управленски способности.

Дружеството се управлява от Съвета на директорите , който се състои от три физически лица с подходящо образование и професионален опит, добра репутация и управленски способности. Състава на съвета на директорите е структуриран по начин който гарантира професионализмабезпристрастността и независимостта на решенията и действията на неговите членове във връзка с управление на Дружеството. Съставен от двама мъже и една жена. Не е установена пряка връзка между възрастта, пола и др. и резултатите на дружеството. Променяйки по изкуствен начин състава на органите за управление е възможно да се влошат нещата, вместо това да доведе до положителни резултати.

Дружеството не оповестява „политика на многообразие“ като отделен документ, тъй като се счита, че тя не оказва определящо влияние нито върху управлението нито върху резултатите на дружеството. Акционерите следва да решават кои лица ще ръководят дружеството като се ръководят от описаните по-горе критерии / образование, репутация, опит и управленски способности, бизнес морал, етика, екипност и т.н./. Това би гарантирало надеждна система за управление и контрол, която е основен елемент на стабилното функциониране на дружеството, основано на прозрачност и независимост

Съветът на директорите счита, че настоящия доклад за дейността съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на „235 Холдингс” АД и неговите дъщерни дружества през 2022г. Финансовият отчет отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и финансовият резултат на дружеството. В доклада има аналитична информация, която може да бъде достатъчна не само на акционерите, но и на други лица, които биха желали да инвестират в акции на дружеството.

Изпълнителен Директор:

Марийка Латева

MARIKA GEORGIEVA LATEVA

Digital unterschrieben von MARIKA GEORGIEVA LATEVA
Datum: 2023.05.02 13:37:27 +03'00'

Д Е К Л А Р А Ц И Я
по чл. 100н, ал.4, т.4 от ЗППЦК

Долуподписаните:

1. **Марийка Латева – Изпълнителен директор и Представляващ**

   и

2. **Георги Маринов/Даниел Пройчев, Новакон България ЕООД – съставител на финансовите отчети на "235 Холдингс" АД, ЕИК 204744984, със седалище и адрес на управление гр. София, бул./ул. „Проф. Никола Михайлов" № 6, ет. 4.**

С НАСТОЯЩАТА ДЕКЛАРАЦИЯ УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ ДОКОЛКОТО НИ Е ИЗВЕСТНО:

а) Годишният консолидиран финансов отчет за 2022 г., съставен съгласно приложените счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на „235 Холдингс" АД и на дружествата, включени в консолидацията;

б) Годишният доклад за дейността на консолидирания финансов отчет за 2022 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на „235 Холдингс" АД, както и състоянието на „235 Холдингс" АД и дружествата, включени в консолидацията, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

MARIKA GEORGIEVA LATEVA

Digital unterschrieben von MARIKA GEORGIEVA LATEVA
Datum: 2023.05.02 13:38:14 +03'00'

Декларатори: **1. .....**

Марийка Латева

GEORGI ATANASOV MARINOV

Digitally signed by GEORGI ATANASOV MARINOV
Date: 2023.05.02 13:21:57 +03'00'

2. .....

Георги Маринов/Даниел Пройчев

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

АКЦИОНЕРИТЕ

На "235 ХОЛДИНГС" АД

Гр. София

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на **"235 ХОЛДИНГС" АД** и неговите дъщерни предприятия („Групата"), съдържащ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2022 г. и консолидирания отчет за всеобхватния доход, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи и оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Групата към 31 декември 2022 г., нейните 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) и българското законодателство.

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 консолидирания финансов отчет". Ние сме независими от Групата в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на индивидуалния финансов 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.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия

период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Ние решихме, че няма ключови одиторски въпроси, които да бъдат комуникирани в нашия доклад.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.
Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от ЕС, както 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 консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване на способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Групата или да преустанови дейността и, 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 Групата.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов 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 и Закона за независимия финансов одит, 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 консолидиран 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 в консолидирания финансов 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 Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме 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 Групата 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 в консолидирания финансов 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 Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

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 консолидирания финансов 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 Законът за счетоводството 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 консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на консолидирания доклад за дейността, 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 консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.

(б) консолидираният 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 консолидираната декларацията за корпоративно управление за финансовата година е представена изискваната от съответните нормативни актове информация, в т.ч. информацията по чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа;

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа
На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на Групата и средата, в която тя функционира, по наше мнение, не е налице съществено неправилно докладване в описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Групата във връзка с процеса на финансово отчитане и в 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 г. относно предложенията за поглъщане,

които са включени в декларацията за корпоративно управление на Групата, която е част от консолидирания годишен доклад за дейността.

Докладване за съответствие на електронния формат на консолидирания финансов отчет, включен в годишния консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.5 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

Ние извършихме ангажимент за изразяване на разумна степен на сигурност по отношение на съответствието на електронния формат на консолидирания финансов отчет на "235 ХОЛДИНГС" АД за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, приложен в електронния файл „48510080R7W8W6S5CW07-20221231-BG-CON.zip", 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"). Нашето становище е само по отношение на електронния формат на консолидирания финансов отчет и не обхваща другата информация, включена в годишния консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 5 от ЗППЦК.

Описание на предмета и приложимите критерии
Ръководството е изготвило електронен формат на консолидирания финансов отчет на Групата за годината, завършваща на 31 декември 2022 година по реда на Регламента за ЕЕЕФ с цел спазване на изискванията на ЗППЦК. Правилата за изготвяне на консолидирани финансови отчети в този електронен формат са посочени в Регламента за ЕЕЕФ и те по наше мнение притежават характеристиките на подходящи критерии за формиране на становище за разумна степен на сигурност.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление
Ръководството на Групата е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на консолидирания финансов отчет в XHTML. Тези отговорности включват избора и прилагането на подходящи iXBRL маркировки, използвайки таксономията на Регламента за ЕЕЕФ, както и въвеждането и прилагането на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството счита за необходима за изготвянето на електронния формат на годишния консолидирания финансов отчет на Групата, който да не съдържа съществени несъответствия с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.
Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет на Групата, включително прилагането на Регламента за ЕЕЕФ.

Отговорности на одитора
Нашата отговорност се състои в изразяване на становище за разумна степен на сигурност относно това дали електронният формат на консолидирания финансов отчет е в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ. За тази цел ние изпълнихме „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)" и извършихме ангажимент за изразяване на разумна степен на сигурност съгласно МСАИС 3000 (преработен) „Ангажименти за изразяване на сигурност, различни от одити и прегледи на историческа финансова информация" (МСАИС 3000 (преработен)). Този стандарт

изисква от нас да спазваме етичните изисквания, да планираме и изпълним подходящи процедури, за да получим разумна степен на сигурност дали електронният формат на консолидирания финансов отчет на Групата е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с приложимите критерии, посочени по-горе. Характерът, времето и обхвата на избраните процедури зависят от нашата професионална преценка, включително оценката на риска от съществени несъответствия с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че ангажимент, извършен в съответствие с МСАИС 3000 (преработен), винаги ще разкрива съществено несъответствие с изискванията, когато такова съществува.

Изисквания за контрол върху качеството

Ние прилагаме изискванията на Международен стандарт за управление на качеството (МСУК) 1, който изисква да разработим, внедрим и поддържаме система за управление на качеството, включително политики или процедури относно спазването на етичните изисквания, професионалните стандарти и приложимите законови и регулаторни изисквания към регистрираните одитори в България.

Ние отговаряме на етичните и изискванията за независимост на Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), приет от ИДЕС чрез ЗНФО.

Обобщение на извършената работа

Целта на планираните и извършени от нас процедури беше получаването на разумна степен на сигурност, че електронният формат на консолидирания финансов отчет е изготвен, във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента ЕЕЕФ. Като част от оценяване на спазването на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ по отношение на електронния (XHTML) формат за отчитане на консолидирания отчет на Групата, ние запазихме професионален скептицизъм и използвахме професионална преценка. Ние също така:

- получихме разбиране за вътрешния контрол и процесите, свързани с прилагането на Регламента за ЕЕЕФ по отношение на консолидирания финансов отчет на Групата и включващи изготвянето на консолидирания финансов отчет на Групата в XHTML формат и маркирането му в машинно четим език (iXBRL);
- проверихме дали приложеният XHTML формат е валиден;
- проверихме дали четимата от човек част на електронния формат на консолидирания финансов отчет съответства на одитирания консолидиран финансов отчет;
- оценихме пълнотата на маркировките в консолидирания финансов отчет на Групата при използването на машинно четим език (iXBRL) съобразно изискванията на Регламента за ЕЕЕФ;
- оценихме уместността на използваните iXBRL маркировки, избрани от основната таксономия, както и създаването на елемент от разширената таксономия в съответствие с Регламента за ЕЕЕФ, когато липсва подходящ елемент в основната таксономия;
- оценяваме уместността на съотнасянето (фиксиране) на елементите от разширената таксономия в съответствие с Регламента за ЕЕЕФ.

Ние считаме, че доказателствата, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето становище.

Становище за съответствие на електронния формат на консолидирания финансов отчет с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

По наше мнение, на база на извършените от нас процедури, електронният формат на консолидирания финансов отчет на Групата за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, съдържащ се в приложения електронен файл „48510080R7W8W6S5CW07-20221231-BG-CON.zip“, 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.

- Стоян Стоянов е назначен за задължителен одитор на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г. на „235 ХОЛДИНГС“ АД с Решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 18.07.2022 година, за период от една година.
- Одитът на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г. на Групата представлява шести пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от отговорния одитор Стоян Стоянов .
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството-майка на Групата, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Групата.
- За периода, за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили други услуги на „235 ХОЛДИНГС“ АД и дъщерните му дружества, които не са посочени в доклада за дейността или консолидирания финансов отчет на Групата.

Регистриран одитор, отговорен за одита:
Стоян Стоянов

Stoyan Dimitrov Stoyanov
Digitally signed by Stoyan Dimitrov Stoyanov
Date: 2023.05.02 14:13:31 +03'00'

02 май 2023 г.

Гр. София 1700,
ул. “Акад. Николай Стоянов” № 13 А

ДО

Акционерите на

235 ХОЛДИНГС АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

По чл. 100н, ал. 4, т. 3 от

Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК)

Долуподписаният:

Стоян Стоянов, в качеството ми на регистриран одитор (рег. номер 0043 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), **декларирам, че**

бях ангажиран да извърша задължителен финансов одит на консолидирания финансов отчет на **„235 ХОЛДИНГС“ АД** за 2022 година, съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС), общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в *т. 8 на ДР на Закона за Счетоводството* под наименование „Международни счетоводни стандарти“. В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 02 май 2023 година.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния консолидиран финансов отчет на 235 ХОЛДИНГС АД за 2022 г., издаден на 02 май 2023 година:

1. ***Чл. 100н, ал 4, т.3, буква „а“ Одиторско мнение:*** По мое мнение, приложеният консолидиран годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2022 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с МСС, приети за приложение в ЕС;

2. ***Чл. 100н, ал 4, т.3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на 235 ХОЛДИНГС АД със свързани лица:*** Информация относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в приложенията към консолидирания финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на консолидирания 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 консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „*Оповестяване на свързани лица“*. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица;

3. ***Чл. 100н, ал 4, т.3, буква „в“ <u>Информация, отнасяща се до съществените сделки</u>:*** Моите отговорности за одит на консолидирания финансов отчет като цяло, описани в раздела на моя доклад *„Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“*, включват оценяване дали консолидираният финансов отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г. не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСС, приети от ЕС. Резултатите от моите одиторски процедури върху съществените за консолидирания финансов отчет сделки и събития на Групата са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния консолидиран финансов отчет на 235 ХОЛДИНГС АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2022 година, с дата 02 май 2023 година. 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 ЗППЦК и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 02 май 2023 година по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100 н, ал. 4, т. 3 от ЗППЦК.

Стоян Стоянов

Stoyan Dimitrov Stoyanov

Digitally signed by Stoyan Dimitrov Stoyanov
Date: 2023.05.02 14:16:36 +03'00'

Регистриран одитор, отговорен за одита

гр. София

УСТАВ
НА„235 ХОЛДИНГС" АД

ГЛАВА ПЪРВА.
ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

СТАТУТ

Чл.1.1. „235 ХОЛДИНГС" АД е акционерно дружество, учредено и регистрирано съгласно българското законодателство (по-долу в този Устав наричано накратко само „Дружеството").
1.2. Дружеството е публично дружество по смисъла на Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) считано от датата на вписване в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на увеличението на капитала на дружеството с емисия акции при условията на първично публично предлагане с цел търговия на регулиран пазар.
1.3. Фирмата на дружеството, седалището и адреса на неговото централно управление, единния идентификационен код и банковата сметка задължително се посочват в търговската кореспонденция на Дружеството. Дружеството може да посочва и адрес за кореспонденция.
1.3. Дружеството е юридическо лице с универсална правоспособност. То може да придобива всякакви разрешени от закона права и задължения по предвидения в закона ред.
1.4. Дружеството е корпоративно юридическо лице. Акционери в Дружеството могат да бъдат всички местни и чуждестранни физически и юридически лица при условията, предвидени в този Устав и при спазване на изискванията на приложимото законодателство.
1.5. Дружеството е самостоятелно юридическо лице. То отговаря за своите задължения с имуществото, което притежава. Дружеството не носи отговорност за задълженията на акционерите. Акционерите отговарят за задълженията на Дружеството само до размера на направените от тях вноски срещу записаните акции.

ФИРМА И ИНТЕРНЕТ СТРАНИЦА

Чл.2.1. Фирменото наименование на Дружеството е: „235 ХОЛДИНГС" АД. На латиница фирмата на Дружеството се изписва, както следва: 235 Holdings, а абревиатурата, отразяваща правно -организационната му форма и обстоятелството, че дружеството е публично, се транслитерират по следния начин: „public limited company" или „PLC".
2.2. Дружеството поддържа собствена страница в Интернет, на която се публикува предвидена в закона информация.

СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ

Чл.3.1. Седалището на Дружеството е в град София.
3.2. *(изм. с решение на ОС от 30.10.2018 г.; с решение на ОС от 14.07.2021* г.; *с решение на ОС от 18.07.2022 г.; с решение на ОС от 26.06.2023 г.*) *„Адресът на управление на Дружеството е район „Средец", ул. „Проф. Никола Михайлов" № 6, ет. 4 (надпартерен).*

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Чл.4. Предметът на дейност на Дружеството е: Инвестиции в недвижими имоти, с цел отдаване под наем, лизинг, управление, преустройство и/или последваща препродажба; покупка на терени в и извън регулация с цел строителство и препродажба; придобиване на участия в компании, които инвестират в недвижими имоти; придобиване на участия в компании, които развиват дейност в предоставяне на услуги, свързани с недвижимите имоти - архитектурни, инженерни и надзорни дейности, строително монтажни работи, агентски и брокерски услуги и др. Придобиване на ценни книжа в компании от други сектори; вътрешно и външнотърговска дейност, сделки с интелектуална собственост, управление на активи и имущество; търговско представителство и посредничество; както и всякаква друга стопанска дейност, незабранена от

закона. В случай, че за някоя от посочените дейности се изисква лиценз, регистрация и т.н., същата ще се осъществява след получаването му.

СРОК

Чл.5. Съществуването на дружеството не е ограничено със срок.

УЧАСТИЕ ВЪВ ФОРМИ НА СДРУЖАВАНЕ

Чл. 6.1. Дружеството може да създава клонове, агенции или представителни офиси в Република България и в чужбина, чийто отговорности, правомощия и ограничения в дейността ще се определят съобразно решение на Съвета на директорите.

6.2. Дружеството може да участва в дружества, консорциуми и други форми на сдружаване, допустими от закона.

ГЛАВА ВТОРА

КАПИТАЛ, АКЦИИ, ОБЛИГАЦИИ И ВАРАНТИ

КАПИТАЛ

Чл.7.1.Капиталът на Дружеството е в размер на 5 109 000 лв. (пет милиона сто и девет хиляди лева).Капиталът на Дружеството е разпределен в 5 109 000 (пет милиона сто и девет хиляди лева) броя обикновени, безналични, поименни акции с право на глас, всяка от които с номинална стойност от 1 (един) лев. Акциите са неделими.

7.2. Капиталът на Дружеството е изцяло внесен с парични вноски.

ВИДОВЕ АКЦИИ.

Чл.8.1. Акциите на Дружеството са обикновени, поименни и безналични.
Дружеството не може да издава привилегировани акции, даващи право на повече от един глас или на допълнителен ликвидационен дял. Дружеството може да издава други видове привилегировани акции, съобразно решението на общото събрание на акционерите и приложимото право.

8.2. Видът на привилегията се определя от компетентния орган на Дружеството с решението за издаване на привилегировани акции, като всеки различен вид привилегия води до издаването на различен клас акции, при което обикновените акции, издадени от Дружеството стават клас 1, а всеки следващ клас се номерира последователно с арабска цифра.

НЕДЕЛИМОСТ

Чл.9.1. Акциите на Дружеството са неделими.

9.2. Когато акциите принадлежат на няколко лица, те упражняват правата по тях заедно, като упълномощават лице, което да гласува от тяхно име на Общото събрание на акционерите (това може да бъде и един от акционерите - съсобственици).

ИЗДАВАНЕ И РАЗПОРЕЖДАНЕ С АКЦИИ НА ДРУЖЕСТВОТО

Чл. 10.1.Всяка емисия акции на Дружеството подлежи на регистрация в „Централен депозитар" АД (Централен Депозитар).

10.2. Акциите на дружеството се прехвърлят свободно, според волята на собствениците им, при спазване на специфичните изисквания на действащото законодателство за разпореждане с безналични акции.

10.3. Издаването и разпореждането с акции на Дружеството има действие спрямо Дружеството от регистрацията в Централния депозитар и се извършва по реда, предвиден в действащото законодателство.

КНИГА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Чл.11.1. Книгата на акционерите на Дружеството се води от Централен Депозитар по реда, предвиден в действащото законодателство.
11.2. Книгата на акционерите на Дружеството представлява извлечение от регистъра на притежателите на безналични акции, воден от Централния депозитар.
11.3. Централният депозитар удостоверява притежаването на безналични акции с Удостоверение за притежавани финансови инструменти.
11.4. Удостоверението за притежавани финансови инструменти не е ценна книга по смисъла на Търговския закон. Правилата на Търговския закон относно временните удостоверения, акциите и прехвърлянето им не се прилагат към Удостоверенията за притежавани финансови инструменти.

ОБЛИГАЦИИ И ВАРАНТИ

Чл.12.1. Дружеството може да издава облигации при спазване на разпоредбите на Търговския закон и Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
12.2. Решението за издаване на облигациите се взема от общото събрание на акционерите с мнозинство повече от 1/2 (една втора) от представените на събранието акции. В решението се издаване на облигации се определя вида на облигациите и условията за тяхното издаване, предлагане и записване.

Чл.13. Дружеството може да издава варианти, които да дават право да се записват нови акции на Дружеството в съотношение, по цена и при други условия, определени от компетентния дружествен орган и в съответствие с приложимите законови разпоредби.

ГЛАВА ТРЕТА

ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА АКЦИОНЕРИТЕ

ПРАВА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Чл.14.1. Всяка обикновена акция дава на своя притежател право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и право на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията.
14.2. Привилегированите акции, ако такива бъдат издадени от Дружеството, дават на своите притежатели правата, предвидени в решението на компетентния дружествен орган за издаване на тези акции.
14.3. Акциите с еднакви права образуват отделен клас. Не се допуска ограничаване на правата на отделни акционери от един клас. Дружеството осигурява равнопоставеност на намиращите се в еднакво положение акционери, вкл. по отношение на участието и упражняването на правото на глас в Общото събрание.
14.4. Дружеството осигурява всички необходими условия и информация, за да могат акционерите да упражняват своите права, както и гарантира пълнотата и достоверността на тази информация.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА АКЦИОНЕРИТЕ

Чл.15.1. Акционерите отговарят за задълженията на Дружеството само до размера на направените от тях вноски срещу записаните акции.
15.2. Акционерите са длъжни с действията си да не причиняват вреди на Дружеството.

ГЛАВА ЧЕТВЪРТА

УВЕЛИЧАВАНЕ И НАМАЛЯВАНЕ НА КАПИТАЛА
СПОСОБИ ЗА УВЕЛИЧАВАНЕ НА КАПИТАЛА

Чл.16.1. Увеличението на капитала на Дружеството се извършва с решение на компетентния дружествен орган, съобразно правилата на този Устав, чрез някои от следните начини:

- издаване на нова емисия акции от съществуваш или друг клас;
- превръщане в акции на облигации, които са били издадени като конвертируеми;
- със средства на Дружеството - чрез превръщане на част от печалбата в капитал, по решение на Общото събрание, взето в предвидения в закона срок и квалифицирано мнозинство.
- други допустими от закона начини.

16.2. Капиталът на Дружеството не може да бъде увеличаван чрез:

- увеличаване на номиналната стойност на вече издадени акции;
- превръщане в акции на облигации, които не са издадени като конвертируеми;
- непарични вноски;
- под условие, че акциите се запишат от определени лица на определена цена, освен в случаите изрично предвидени в действащото законодателство.

16.3. Процедурата по увеличението на капитала се извършва по предвидения в закона
ред.

ПРАВО НА УЧАСТИЕ В УВЕЛИЧЕНИЕТО. ПРЕДИМСТВЕНИ ПРАВА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Чл.17.1. Право да участват в увеличението на капитала имат лицата, придобили акции най-късно 14 (четиринадесет) дни след датата на решението на Общото събрание за увеличаване на капитала, а ако решението за увеличаване на капитала е взето от Съвета на директорите - лицата, придобили акции най- късно 7 (седем) дни след датата на публикуване на съобщението за публично предлагане по предвидения в закона ред. На следващия работен ден Централният депозитар открива сметки за права на лицата по изречение първо въз основа на данните от книгата на акционерите.

17.2. При увеличение на капитала на Дружеството чрез издаване на нови акции се издават права по смисъла на ЗППЦК. Срещу всяка съществуваща акция се издава едно право.

17.3. При увеличаване на капитала всеки акционер има право да придобие част от новите акции, съответстваща на дела му в капитала преди увеличението. Това право не може да бъде отнето или ограничено от органа, вземащ решение за увеличение на капитала, освен в изрично предвидените в закона случаи.

17.4. Правото по алинея 3, изречение първо важи първо за акционерите от класа акции, с който се увеличава капитала. Останалите акционери упражняват предимственото си право след акционерите по предходното изречение.

НАМАЛЯВАНЕ НАКАПИТАЛА

Чл.18.1. Намаляването на капитала се извършва с решение на Общото събрание на акционерите за промяна на Устава, взето с определеното в закона квалифицирано мнозинство и по допустимите от закона начини:

- намаляване на номиналната стойност на издадените акции - в случай, че размерът на номиналната стойност позволява това;
- обезсилване на акции, извън случаите на принудително обезсилване.

18.2. Капиталът на Дружеството не може да бъде намаляван чрез принудително обезсилване на акции.

18.3. В решението за намаляване на капитала задължително се отразяват:

- целта на намаляването на капитала на Дружеството;
- размерът на намаляването;
- начинът, по който ще се извърши намаляването.

18.4. Решението за намаляване на капитала се обявява в Търговския регистър. В обявлението Дружеството заявява, че е готово да даде обезпечение на вземанията или да изплати на кредиторите, които не са съгласни с намаляването, задълженията си към датата на

обявяването. Съгласието на кредиторите се предполага, ако до 3 (три) месеца от обявяването на съобщението, те не изразят писмено до Дружеството несъгласието си.

18.5. Плащания на акционери във връзка с намалението на капитала се извършват след вписване на намалението в Търговския регистър и след като кредиторите, изразили несъгласие с намалението, са получили обезпечение или плащане на вземанията им.

Чл.19. Дружеството може да придобива през една календарна година повече от 3 на сто собствени акции с право на глас в случаите на намаляване на капитала чрез обезсилване на акции и обратно изкупуване само при условията и по реда на търгово предлагане но чл. 149б от ЗППЦК. В този случай изискванията на алинея първа на чл.149б от ЗППЦК относно притежаване на най-малко 5 на сто и минимален размер на изкупуване повече от 1/3 от акциите с право на глас не се прилагат.

ПРАВОМОЩИЯ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ ЗА ВЗЕМАНЕ НА РЕШЕНИЕ ЗА УВЕЛИЧЕНИЕ НА КАПИТАЛА, ИЗДАВАНЕ НА ОБЛИГАЦИИ И ВАРАНТИ

Чл.20.1. Съветът на директорите на Дружеството е овластен да приема решения за увеличение на капитала на Дружеството до сумата от 20 000 000 (двадесет милиона) лева.

20.2. Правото по алинея 1 може да бъде упражнявано един или повече пъти до посочения в същата алинея общ размер на увеличението за период от 5 (пет) години, считано от датата на вписване и обявяване на този Устав в Търговския регистър и при спазване на приложимите законови норми.

20.3. *(изм. с решение на ОС от 30.10.2018 г.)* В срока по алинея 2 Съветът на директорите на Дружеството има право да приема решения и за издаване на варанти, даващи право да се запишат акции от бъдещо увеличение на капитала на дружеството. В случай, че Дружеството издаде варанти в изпълнение на овластяването по предходното изречение, Съветът на директорите ще има правото да взема решение за увеличение на капитала под условие, съгласно допустимото от закона изключение в тази насока, с цел осигуряване на правата на притежателите на варанти. Размерът на увеличението по предходното изречение не може да надвишава размерът посочен в алинея първа, като се отчита възможността правата по всички варанти да бъдат упражнени.

20.4. При упражняване на правомощията си по този член Съветът на директорите отразява съответните промени в капитала в Устава на дружеството, ако се налагат такива в резултат на изпълнението на взетите решения.

20.5. Предвиденият в алинея 1 праг се прилага общо за сумата от стойностите на всички увеличения на капитала, включително акциите, за които са издадени варанти или конвертируеми облигации.

Чл.21. *(изм. с решение на ОС от 30.10.2018 г.)* В срок до 5 години от регистриране на настоящото изменение на устава в Търговския регистър, Съветът на директорите има право да взема решения за издаване на всякакви видове облигации /налични, безналични, обезпечени, необезпечени, сконтови, лихвоносни, конвертируеми и други/, деноминирани в евро, лева или друга валута, по реда и при условията на Търговския закон и/или ЗППЦК, в общ размер на новоиздадените облигации до 20 000000 (двадесет милиона) лева или равностойността им в друга валута. В решението си Съветът на директорите определя вида на облигациите, параметрите на облигационния заем и реда и условията за издаване на облигациите. Ограничението на размера на издаваните облигации се прилага независимо и отделно от ограничението, предвидено в чл. 20, ал.1 от този Устав.

ПРЕВРЪЩАНЕ НА ОБЛИГАЦИИТЕ В АКЦИИ

Чл.22.1. Трансформирането на облигации в акции се допуска с решение на съответния компетентен дружествен орган само при условие, че облигациите са издадени като конвертируеми.

22.2. Превръщането на облигациите в акции и последиците от това се уреждат

съобразно съответните разпоредби на действащото законодателство.

ГЛАВА ШЕСТА

УПРАВЛЕНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ

Чл.23. Органи на управление на Дружеството са:
- Общото събрание на акционерите;
- Съвет на директорите.

ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

Чл.24.1. Общото събрание на акционерите е висш ръководен орган на Дружеството. Чрез него акционерите упражняват своите правомощия да участват в управлението на Дружеството.

24.2. Общото събрание се състои от всички акционери, притежаващи акции с право на глас. Членовете на Съвета на директорите са длъжни да присъстват на Общото събрание в такъв състав, който да осигури даването на изчерпателни отговори на всички поставени въпроси. Член на Съвета на директорите може да представлява акционер, ако акционерът изрично е посочил в пълномощното начина на гласуване по всяка от точките от дневния ред.

24.3.Членовете на Съвета на директорите, акционерите с привилегировани акции без право на глас, както и представителите на облигационерите вземат участие в работата на Общото събрание без право на глас, освен ако са и акционери, притежаващи акции с право на глас.

24.4. Правото на глас в Общото събрание на акционерите възникна с пълното изплащане на емисионната стойност на всяка акция с право на глас и след вписване на увеличението на капитала на дружеството в Търговския регистър.

24.5. Правото на глас се упражнява от лицата, вписани в регистрите на Централен Депозитар като акционери, притежаващи акции с право на глас 14 (четиринадесет) дни преди датата на Общото събрание. Ако този ден е неприсъствен, акционерите се удостоверяват със справка, издадена от Централния депозитар към най-близкия и по - ранен присъствен ден.

24.6. Акционерите- юридически лица участват в заседанията на Общото събрание чрез законните си представители или чрез упълномощени от тях други лица.

СВИКВАНЕ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

Чл.25.1. Общото събрание на акционерите се свиква 1 (едни) път годишно на редовно заседание до края на първото полугодие след приключване на отчетната година. Съветът на директорите свиква извънредно заседание:

1. по собствена преценка;
2. когато загубите надхвърлят 1/4 (една четвърт) от капитала;
3. когато е необходимо взимането на решение, което е от изключителната компетентността на Общото събрание или когато е необходимо овластяване от Общото събрание за сключване на определени сделки от името и за сметка на Дружеството
4. в други предвидени от закона случаи.

25.2.Общото събрание на акционерите се провежда по седалището на Дружеството.

ПОКАНА ЗА СВИКВАНЕ

Чл.26.1. Свикването на заседание на Общото събрание на акционерите се извършва чрез покана, обявена в Търговския регистър.

26.2. Съдържанието на поканата за свикване на Общото събрание се определя според изискванията на действащото законодателство.

26.3. Дружеството е длъжно да обяви поканата в Търговския регистър и да я оповести при условията и по реда на ЗППЦК най-малко 30 (тридесет) дни преди датата на откриване на

Общото събрание.

26.4. В случаи на включване на въпроси към дневния ред след обявяване на поканата, акционерите, поискали включването на въпроси са длъжни, най-късно на следващия работен ден след обявяването на въпросите в Търговския регистър да представят на КФН и на Дружество материалите към допълнително включените въпроси. Дружеството с длъжно да актуализира поканата и да я публикува заедно с писмените материали по предвидения в закона ред незабавно, но не по-късно от края на работния ден, следващ деня на получаване на уведомлението за включването на въпросите в дневния ред.

26.5. Общото събрание на акционерите не може да приема решения, засягащи въпроси, които не са били съобщени или обявени съобразно предвидения в закона ред, освен когато всички акционери присъстват или са представени на събранието и никой не възразява повдигнатите въпроси да бъдат обсъждани и по тях да вземат решения.

26.6. Поканата заедно с материалите за Общото събрание се изпраща на КФН и регулираният пазар, на който на който са допуснати до търговия акциите на дружеството най-малко 30 (тридесет) дни преди датата на Общото събрание и се публикува на интернет страницата на Дружеството. Информацията по изречение първо, публикувана на страницата на Дружеството в интернет, трябва да е идентична по съдържание с информацията, предоставена на обществеността.

26.7. *(нов с решение на ОС от 30.10.2018 г.)* Общото събрание на Дружеството може да се провежда чрез използване на електронни средства посредством една или повече от следните форми:

1. предаване в реално време на Общото събрание;
2. двупосочни съобщения в реално време, позволяващи на акционерите да участват в обсъждането и вземането на решения в Общото събрание от разстояние;
3. механизъм за гласуване преди или по време на Общото събрание, без да е необходимо упълномощаване на лице, което да участва лично на общото събрание.

ПИСМЕНИ МАТЕРИАЛИ КЪМ ПОКАНАТА ЗА СВИКВАНЕ

Чл.27.1. Писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание, трябва да бъдат предоставени на разположение на акционерите на адреса на управление на Дружеството и публикувани на интернет страницата на Дружеството за времето от обявяването на поканата в Търговския регистър до приключването на работата на Общото събрание.

27.2. Когато дневният ред включва избор на членове на Съвета на директорите, материалите по алинея първа включват и данни за имената, постоянния адрес и професионалната квалификация на лицата, предложени за членове.

27.3. Част от материалите към дневния ред са и образците за гласуване чрез пълномощник или чрез кореспонденция, ако е приложимо. Ако образците не могат ла бъдат публикувани по технически причини, Дружеството е длъжно да посочи на интернет - страницата си начина, по който образците могат да бъдат получени на хартиен носител, като в този случай при поискване от акционера Дружеството изпраща образците чрез пощенска услуга за своя сметка.

27.4. При поискване писмените материали се предоставят на всеки акционер безплатно - на хартиен или електронен носител.

УДОСТОВЕРЯВАНЕ НА ПРИСЪСТВИЕТО НА СЪБРАНИЕТО

Чл.28.1. На заседанието на общото събрание се изготвя списък на присъстващите акционери и на представители на акционери, както и на броя на притежаваните или представляваните акции на основата на списъка на лицата, които имат право на глас който се предоставя от Централен Депозитар. Акционерите и представителите на акционери удостоверяват присъствието си с подпис.

28.2. Списъкът се заверява от председателя и секретаря за съответното заседание на Общото събрание. Към списъка се прилагат пълномощните на представителите на

акционерите.

УЧАСТИЕ В ЗАСЕДАНИЕТО НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ ЧРЕЗ ПЪЛНОМОЩНИК

Чл.29.1. Всеки акционер има право да упълномощи лице, което да го представлява в Общото събрание на акционерите и пред останалите органи на Дружеството с писмено пълномощно. Писменото пълномощно за представляване пред Общото събрание на акционерите трябва да бъде за конкретно общо събрание, да е изрично и да има минималното съдържание, определено в действащото законодателство. Упълномощаването може да се извърши и чрез използването на електронни средства, като Дружеството ще публикува на своята интернет - страница условията и реда за получаване на пълномощни чрез електронни средства.

29.2. Преупълномощаване с правата по алинея 1, както и пълномощно, дадено в нарушение на правилата по алинея 1 е нищожно.

КВОРУМ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

Чл.30.1. За провеждане на Общото събрание на акционерите е необходим кворум повече от половината от всички акции на Дружеството от съответния клас.

30.2. Когато Общото събрание на акционерите е редовно свикано, но за провеждане на негово заседание липсва необходимият кворум, ново заседание се насрочва не по-рано от 14 (четиринадесет) дни от датата на първото заседание и същото е законно, независимо от броя на представените на него акции. Датата за новото заседание може да бъде посочена и в поканата за първото заседание. В дневния ред на новото заседание не могат да се включват допълнителни точки.

30.3. *(нов с решение на ОС от 30.10.2018 г.)* Участието на акционерите в Общото събрание посредством използването на електронни средства се отчита при определяне на кворума, а гласуването се отбелязва в протокола от Общото събрание. Акциите на лицата, гласували чрез кореспонденция, се вземат предвид при определянето на кворума, а гласуването се отбелязва в протокола от Общото събрание.

ГЛАСУВАНЕ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ. МНОЗИНСТВО

Чл.31.1. Акционер или негов представител не могат да участват в гласуването за:

1. предявяването на искове срещу него;
2. предприемане на действия за осъществяване на отговорността му към дружеството.

31.2. Решенията на Общото събрание на акционерите се приемат с мнозинство повече от 1/2 (една втора) от представените на събранието акции, освен ако в закона или в този Устав за приемането на съответното решение изрично е предвидено друго по-голямо мнозинство.

31.3. (нов с *решение на ОС от 30.10.2018 г.)* Правото на глас може да се упражнява и преди датата на Общото събрание чрез кореспонденция, като се използва поща, включително електронна поща, куриер или друг технически възможен начин. Гласуването чрез кореспонденция е валидно, ако вотът е получен от Дружеството не по-късно от деня, предхождащ датата на Общото събрание. Ако акционерът присъства на Общото събрание лично, упражненото от него право на глас чрез кореспонденция е валидно, освен ако акционерът заяви обратното. По въпросите, по които акционерът гласува на Общото събрание, упражненото от него право на глас чрез кореспонденция отпада.

ФОРМА НА ГЛАСУВАНЕ В ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

Чл.32 Решенията на Общото събрание на акционерите се приемат с явно гласуване. Общото събрание на акционерите може да приеме Правила за упражняване на правото на глас за конкретното заседание.

КОМПЕТЕНТНОСТ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

Чл.33. Общото събрание на акционерите:

1. изменя и допълва устава на Дружеството;
2. увеличава и намалява капитала на Дружеството;
3. преобразува и прекратява Дружеството;
4. избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и на одитния комитет;
5. назначава и освобождава дипломирани експерт-счетоводители (регистрирани одитори);
6. одобрява годишния финансов отчет на Дружеството след заверка на назначения дипломиран експерт-счетоводител (регистриран одитор), приема решения за разпределение на печалбата, попълване на Фонд „Резервен" и изплащане на дивидент.
7. решава издаването на облигации;
8. назначава един или повече ликвидатори при прекратяване на Дружеството, освен в случаите на несъстоятелност, и определя тяхното възнаграждение, както и срока за приключване на ликвидацията;
9. освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите;
10. овластява лицата, които управляват и представляват Дружеството за извършване на определени сделки в случаите, предвидени в приложимото законодателство.
11. приема решения за предявяване на искове срещу членовете на Съвета на директорите и назначава представител за водене на процесите;
12. приема политика за възнагражденията и измененията в нея, определя възнагражденията и тантиемите на членовете на Съвета на директорите, както и срока, за който са дължими;
13. решава други въпроси, свързани с дейността на Дружеството, включени в компетентността на Общото събрание съгласно действащите нормативни актове и този Устав.

ОРГАНИ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

Чл.34.1. Заседанията на Общото събрание на акционерите се ръководят от председател на съответното заседание, който се избира сред акционерите или техните представители, присъстващи на заседанието, с обикновено мнозинство.

34.2. Общото събрание на акционерите избира секретар на заседанието, чиято задача е да подпомага председателя на заседанието в законосъобразното провеждане на заседанието.

34.3. Общото събрание на акционерите избира и подходящ брой лица за преброители на гласовете за всяко свое заседание.

ПРОТОКОЛ ОТ ЗАСЕДАНИЯТА НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

Чл.35.1. За заседанията на Общото събрание на акционерите се води протокол, в който се посочва:

1. мястото и времето на провеждане па заседанието;
2. имената на председателя и секретаря, както и на преброителите па гласовете;
3. присъствието на членове на Съвета на директорите, както и на лица, които не са акционери;
4. направените предложения по същество;
5. проведените гласувания и резултатите от тях;
6. направените възражения;
7. друга информация, предвидена в нормативен акт.

35.2. Резултатите от гласуването в протокола от заседанието на общото събрание трябва да включват информация относно броя на акциите, по които са подадени действителни

гласове, каква част от капитала представляват, общия брой на действително подадените гласове, броя подадени гласове "за" и "против" и, ако е необходимо - броя на въздържалите се, за всяко от решенията по въпросите от дневния ред. В протокола от общото събрание се отбелязва упражняването на гласове чрез представители.

35.3. Протоколът от заседанието на Общото събрание на акционерите се подписва от председателя, секретаря на заседанието и преброителите.

35.4. Към протокола се прилагат:

1. списък на присъстващите/представляваните акционери;
2. документи, свързани със свикването на заседанието на Общото събрание на акционерите;
3. *(нов с решение на ОС от 30.10.2018 г.)* списък на лицата, упражнили правото си на глас в Общото събрание чрез електронни средства и на броя на притежаваните акции, който се заверява от председателя и секретаря на Общото събрание;
4. *(нов с решение на ОС от 30.10.2018 г.)* списък на лицата, упражнили правото си на глас в Общото събрание чрез кореспонденция, и на броя на притежаваните акции, който се заверява от председателя и секретаря на Общото събрание.

35.5. Дружеството е длъжно да изпрати на КФН и на регулирания пазар, на който се търгуват акциите на Дружеството протокола от заседанието на Общото събрание в определения от закона срок, както и е длъжно да публикува протокола от Общото събрание на своята интернет страница за срок не по- кратък от пет години.

35.6. Протоколите и приложенията към тях се пазят най-малко 5 (пет) години. При поискване те се предоставят на всеки акционер за информация.

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ. СЪСТАВ И МАНДАТ

Чл.36.1. Дружеството се управлява от Съвет на директорите, който се състои от 3 (три) до 9 (девет) физически и/или юридически лица. Съставът на Съвета на директорите може да бъде променен от Общото събрание по всяко време.

36.2. Съветът на директорите на Дружеството се избира за срок от 5 (пет) години. Членовете на първият Съвет на директорите се избират за срок от 3 години.

36.3. Членовете на Съвета на директорите могат ла бъдат преизбирани без ограничения.

36.4. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат освободени от длъжност и преди изтичане на мандата, за който са избрани. В случаите, в които член на Съвета на директорите бъде освободен преди изтичането на неговия мандат, новоизбраният на негово място член довършва мандата на освободеното лице, освен ако в решението на Общото събрание за избора му е предвидено изрично друго.

36.5.Член на Съвета на директорите може да поиска да бъде заличен от Търговския регистър с писмено уведомление до Дружеството. В срок до 6 месеца след получаване на уведомлението дружеството трябва да заяви за вписване освобождаването му в Търговския регистър. Ако Дружеството не направи това, заинтересованият член на Съвета на директорите може сам да заяви за вписване това обстоятелство, независимо дали на негово място е избрано друго лице.

36.6. След изтичане на мандата им членовете на Съвета на директорите, ако не бъдат заличени по тяхно искане по реда на предходната алинея, продължават да изпълняват своите функции до тяхното преизбиране за нов мандат или до момента, в който бъдат освободени с решение на Общото събрание на акционерите.

ИЗИСКВАНИЯ КЪМ ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Чл.37.1. Член на Съвета на директорите може да бъде дееспособно **физическо лице,** което отговаря на законово определените изискванията и изискванията на този Устав.

37.2. Член на Съвета може да бъде и **юридическо лице. В** този случай юридическото лице определя представител, който да изпълнява задълженията му в съвета. Юридическото

лице е солидарно и неограничено отговорно с останалите членове на съвета за задълженията произтичащи от действията на неговия представител.

37.3. Не може да бъде член на Съвета на директорите лице, което:

1. е било член на управителен или контролен орган на дружество, прекратено поради несъстоятелност, през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако са останали неудовлетворени кредитори;
2. към момента на избора е осъдено с влязла в сила присъда за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в България или чужбина, освен ако е реабилитирано.
3. не отговаря на законовите изискванията за член на съвет на публично дружество.

37.4. Най-малко 1/3 от членовете на Съвета на директорите трябва да бъдат независими лица. Независимият член на Съвета не може да бъде:

1. служител в Дружеството;
2. акционер, който притежава пряко или чрез свързани лица най- малко 25 на сто от гласовете в Общото събрание или е свързано с Дружеството лице;
3. лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
4. член на управителен или контролен орган, прокурист или служител на търговско дружество или друго юридическо лице по т.2 и т.3;
5. свързано лице с друг член на управителен или контролен орган на Дружеството.

37.5. /1ица, избрани за членове на Съвета на директорите на Дружеството, за които след датата на избора им възникнат обстоятелствата по алинея 3 или 4, са длъжни незабавно да уведомят Съвета на директорите на Дружеството. В този случай те не могат да взимат участие в обсъждания и да гласуват по въпроси, касаещи приемането на решения, пораждащи такъв конфликт на интереси.

ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НАДИРЕКТОРИТЕ

Чл.38.1. Съветът на директорите е постоянно действащ колективен орган на Дружеството, чиито членове имат еднакви права и задължения, независимо от вътрешното разпределение на функциите между членовете на съвета и разпоредбите, с които се предоставя право на оперативно управление на изпълнителните членове и се овластяватда представляват Дружеството;

38.2. Членовете на Съвета на директорите са длъжни:

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

2. да проявяват лоялност към Дружеството, като:

- предпочитат интереса на Дружеството пред своя собствен интерес;
- избягват преки или косвени конфликти между своя интерес и интереса на Дружеството, а ако такива конфликти възникнат - своевременно и пълно да ги разкриват писмено пред съответния орган и да не участват, както и да не оказват влияние върху останалите членове на съвета при вземането на решения в тези случаи;
- не разпространяват непублична информация за Дружеството и след като престанат да бъдат членове на съответните органи,

38.3.Задълженията по предходната алинея се отнасят и до физическите лица, които представляват юридическите лица - членове на Съвета на директорите.

38.4. Членовете на Съвета на директорите на Дружеството са длъжни да предоставят необходимите съгласно приложимото законодателство информация, декларации, данни и документи на Дружеството и на компетентните регулаторни органи в предвидените от закона форма и срокове.

СВИКВАНЕ

Чл.39.1. Съветът на директорите се събира на редовни заседания най-малко веднъж на

на 3 (три) месеца, за да обсъжда състоянието и развитието на Дружеството, а при неотложни въпроси - според необходимостта.

39.2. Съветът на директорите се свиква от Председателя, а в негово отсъствие от заместник-председателя или от изпълнителния директор с писмена покана, съдържаща: деня, часа и мястото за провеждане на заседанието; дневния ред, документите и материалите за обсъждане и проектите за решения по тях. Поканата е редовна и когато е изпратена по факс или електронна поща, предварително посочени от всеки един от членовете на Съвета на Директорите.

39.3. Всеки член на съвета може да иска от Председателя да свика заседание по конкретни въпроси, като предложи проект за решение потях.

КОМПЕТЕНТНОСТ

Чл.40.1. Съветът на директорите управлява Дружеството колективно.

40.2. Съветът на директорите има следните компетенции:

1. осъществява планирането и координацията на цялостната дейност на Дружеството, очертана в неговия предмет по този Устав чрез извършване на всички предвидени от него действия по организацията, ръководството и контрола на отделните звена и персонала, освен тези, които са от изричната компетентност на Общото събрание на акционерите по силата на закона или устава;
2. избира между членовете си председател, заместник- председател и изпълнителен член/членове, като председателя и заместник- председателят могат да бъдат и изпълнителни членове;
3. приема организационно-управленската структура и другите вътрешни правила на Дружеството, включително правилника за вътрешния трудов ред; приема правила за своята работа;
4. определя щата, организационната структура на Дружеството и функциите и задачите на отделните звена и взаимоотношенията между тях;
5. създава необходимите материални и финансови условия за изпълнение на функциите на отделните звена на Дружеството;
6. взема решения за образуване на парични фондове, различни от предвидените в закона като задължителни, и определя начина и реда за тяхното набиране и разходване;
7. взема решение за придобиване и отчуждаване на недвижими имоти и вещни права; ползване на инвестиционни кредити; даване на гаранции и поемане на поръчителство; придобиване и предоставяне на лицензни, сключване на договори за заеми на дъщерните дружества, учредяване на ипотека и залог върху дълготрайни активи на Дружеството;
8. приема и предлага на Общото събрание за одобряване годишния счетоводен отчет, доклада за дейността на дружеството и предложение за разпределение на печалбата;
9. обсъжда и решава всички въпроси, освен тези, които са от изключителната компетентност на Общото събрание на акционерите,
10. съдейства на директора за връзки с инвеститорите и контролира изпълнението на функциите му;
11. утвърждава Правила за дейността на директора за връзки с инвеститорите;
12. утвърждава годишна програма за прилагане на международно признание стандарти за добро корпоративно управление;
13. разработва политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, както и предложения за изменения в нея;
14. съставя доклад относно приложението на приетата от Общото събрание на акционерите политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите със съдържание, съответстващо на изискванията на приложимото законодателство.
15. (*нова, с Решение на ОС от 14.07.2021 г.*) приема правила за гласуване чрез пълномощник, образците, които се използват за гласуване чрез пълномощник, и начините, чрез които Дружеството ще бъде уведомявано за извършени упълномощавания по електронен път, включително приема изискванията към съдържанието на образеца за гласуване, начините за получаването му от акционерите и условията за идентификация на акционерите.

ПРОЦЕДУРА И МНОЗИНСТВО ЗА ПРИЕМАНЕ НА РЕШЕНИЯ

Чл.41.1. Съветът на директорите може да взема решения, ако най-малко половината от членовете му присъстват лично или са представлявани от друг член на съвета. Никой присъстващ член на Съвета не може да представлява повече от един отсъстващ.

41.2. Съветът на директорите може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си със решението. Решенията, подписани от всички членове на Съвета на директорите са валидни и пораждат действие като всяко решение, взето на надлежно свикано и редовно проведено заседание. Подписите на членовете на Съвета на директорите върху неприсъственото решение могат да бъдат положени на един документ или на няколко идентични документа, съдържащи приетите решения, като в този случай всички документи се приема за част от един протокол с неприсъствени решения.

41.3. Решенията на Съвета на директорите се вземат с обикновено мнозинство, с изключение на случаите, за които Уставът или законът е предвидил друго по-голямо мнозинство.

41.4. Всеки от членовете на Съвета на директорите е длъжен да посочи адрес за кореспонденция, телефон и електронна поща, и при промяна е длъжен писмено да уведоми Председателя на Съвета на директорите най-късно на следващия ден след настъпване на промяната. Всички съобщения и уведомления, извършени на посочените адрес, телефон и електронна поща, се считат за редовно извършени.

41.5. Заседанията на Съвета на директорите се ръководят от неговия Председател или от изрично упълномощен за това от него член на Съвета на директорите, а в тяхно отсъствие - от Заместник-председателя.

41.6. Най-късно до започване на заседанието член на Съвета с длъжен да уведоми писмено Председателя му, че той или свързано с него лице е заинтересуван от поставен на разглеждане въпрос и че няма да участва във вземането на решение.

41.7. За всяко от заседанията на Съвета се води протокол от Директора за връзки с инвеститорите. Протоколите се подписват от всички присъстващи членове на Съвета на директорите и в тях се отбелязва как е гласувал всеки от тях по всеки един от въпросите, включени в дневния ред на заседанието. Когато дадено решение с прието с единодушие на присъстващите членове, отделно отбелязване за начина на гласуване на всеки от тях не се прави.

ОТГОВОРНОСТ

Чл.42.1. Членовете на Съвета на директорите са длъжни да внесат парична гаранция за своето управление в лева, в размер, определен от Общото събрание на акционерите, но не по-малко от 3-месечното им брутно възнаграждение в Дружеството. Гаранцията се внася по сметка на съответния член на Съвета на директорите в банка на територията на страната и се блокира в полза на Дружеството. Лихвите от блокираната гаранция са свободни и могат ла се теглят при поискване от вносителя на гаранцията. Дружеството няма право ла изплаща възнаграждение на съответния член до внасянето на гаранцията в пълен размер.

42.2.Членовете на Съвета на директорите отговарят солидарно за вредите, които са причинили на Дружеството.

42.3. В 7-дневен срок от внасянето на гаранцията за управлението си лицата по ал. 1 са длъжни да представят в комисията документ, издаден от банката по ал. 4, удостоверяващ, че блокирането на гаранциите е извършено съгласно ал. 2 - 4. Банката по ал. 4 издава документа при поискване от вносителя на гаранцията.

42.4. В случай на невнасяне на гаранцията в определения срок, съответното лице не получава възнаграждение като член на съответния орган до внасяне на пълния размер на гаранцията.Гаранцията се освобождава:

1. в полза на внеслото я лице по ал. 1 - след датата на решението на общото събрание за освобождаването му от отговорност и след освобождаването му от длъжност;

2. в полза на дружеството - в случай че общото събрание е взело решение за това при констатиране на нанесени вреди на дружеството.

42.5. Общото събрание може да освободи от отговорност член на управителен и контролен орган на общо събрание при наличие на заверени от регистриран одитор годишен финансов отчет за предходната година, приет от редовно годишно общо събрание на акционерите, и междинен финансов отчет за периода от началото на текущата година до последния ден на месеца, предхождащ месеца, в който е обнародвана поканата за свикване на общото събрание.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР. ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО

Чл.43.1. Съветът на директорите избира един или повече от своите членове за изпълнителен директор/и (изпълнителен член/ове) и определя начина на тяхното представителство. Изпълнителните членове на Съвета на директорите не могат да бъдат повече от останалите неизпълнителни членове на Съвета на директорите.

43.2. Съветът на директорите овластява изпълнителния директор да представлява дружеството самостоятелно или заедно с други членове на Съвета на директорите. Съветът на директорите може да овласти и друго лице от състава си да представлява Дружеството. Имената на лицата, овластени въз основа на тази разпоредба да представляват Дружеството, както и начинът на представляване се вписват в Търговския регистър.

43.3. Ограниченията на представителната власт на Съвета на директорите и на овластените от него лица по ал. 2 нямат действие по отношение на трети лица.

43.4. Овластяването може да бъде оттеглено по всяко време и има действие за трети добросъвестни лица след вписване в търговския регистър.

ПРАВОМОЩИЯ НА ИЗПЪЛНИТЕЛНИЯ ДИРЕКТОР

Чл.44.1. Изпълнителният директор е длъжен да докладва незабавно на Председателя на Съвета на директорите за настъпилите обстоятелства, които са от съществено значение за Дружеството.

44.2. Изпълнителният директор има право да извършва всички действия и сделки, които са свързани с дейността на Дружеството и не са от компетентността на Общото събрание и на Съвета на директорите, да го представлява и да упълномощава други лица за извършване на определени действия, съобразно представителната му власт.

44.3. Изпълнителният директор:

1. Организира изпълнението на решенията на Съвета на директорите;
2. Организира дейността на Дружеството, осъществява оперативното му ръководство, осигурява стопанисването и опазването на неговото имущество;
3. Сключва и прекратява трудовите договори със служителите и работниците в дружеството, повишава, понижава и наказва дисциплинарно и упражнява всички права на работодател по Кодекса на труда и отговаря за отчетността и архивите на Дружеството;
4. Представлява Дружеството съобразно представителната му власт и изпълнява функциите, които са му възложени с нормативен акт или с решения на Съвета на директорите;

44.4. Председателят на Съвета на директорите сключва от името на Дружеството договор с Изпълнителния директор, в който се уговарят конкретните му права и задължения, възнаграждение и другите условия.

44.5. В случай, че Изпълнителните директори са повече от един, правилата на настоящия член се прилагат съответно.

ДИРЕКТОР ЗА ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРИТЕ

Чл.45.1. Съветът на директорите на Дружеството избира и/или назначава Директор за връзки с инвеститорите.

45.2. Директорът за връзки с инвеститорите трябва да има подходяща квалификация или опит за осъществяване на своите задължения и не може да бъде и член на Съвета на

директорите или прокурист на Дружеството.

45.В. Директорът за връзки с инвеститорите:

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

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

3. води и съхранява дневник за проведените заседания на управителния и контролния орган, в който в хронологичен ред се отразяват дата, час на откриване и час на закриване на заседанието, дневен ред и взети решения, по начин, непозволяващ извършването на последващи изменения или допълнения в него.

4. води и съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на Съвета на директорите на Дружеството;

5.отговаря за навременното изпращане на всички необходими отчети и уведомления на дружеството до КФН, регулирания пазар, на който са допуснати до търговия ценните книжа на Дружеството, и Централния депозитар;

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

45.4. Директорът за връзки с инвеститорите се отчита за дейността си пред акционерите на редовното годишно Общо събрание на акционерите.

45.5. Членовете на Съвета на директорите на Дружеството са длъжни да съдействат на Директора за връзки с инвеститорите, както и да контролират изпълнението на неговите функции.

45.6. За Директора за връзки с инвеститорите се прилагат правилата на чл.37, ал.3, т.3 и чл.38, ал.2 от този Устав.

ПРОВЕРИТЕЛИ. РЕГИСТРИРАНИ ОДИТОРИ

Чл.46.1. Общото събрание на акционерите избира всяка година един или повече дипломирани експерт-счетоводители (регистрирани одитори). Регистриран одитор, който е извършвал задължителен финансов одит на финансов отчет на Дружеството, се оттегля, след като е изпълнявал одиторски ангажименти в продължение на 7 поредни години от датата на назначаването му. Този регистриран одитор не може да изпълнява ангажименти за задължителен финансов одит в Дружеството в продължение на 4 години от датата на оттеглянето си.

46.2. Регистрираните одитори осъществяват задачите, възложени им от действащото законодателство.

46.3. Регистрираните одитори проверяват годишния финансов отчет на Дружеството. Те отговарят за добросъвестната и безпристрастна проверка и за запазване на търговските тайни на дружеството.

ОДИТЕН КОМИТЕТ

Чл.47.1.До колкото Дружеството е от обществен интерес, то създава одитен комитет.

47.2.Общото събрание на акционерите избира членовете на Одитния комитет, определя техния брой и мандат.

47.3. За членове на одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен "магистър", познания в областта, в която работи предприятието, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

47.4. Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни за и независими от Дружеството. Независим член на одитен комитет не може да е:

1. член на Съвета на директорите или служител на Дружеството;
2. лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
3. член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. свързано лице с друг член на Съвета на директорите на Дружеството.

47.5. Липсата на обстоятелствата по ал. 4 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до общото събрание от всяко номинирано лице за член на одитен комитет. Когато едно или повече от тези обстоятелства възникнат след избора, съответният член на одитния комитет незабавно уведомява писмено управителните и надзорните органи на предприятието и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващото общо събрание се избира нов член.

47.6. Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също трябва да отговаря на изискванията по ал. 4.

47.6. Общото събрание на акционерите или съдружниците одобрява статут на одитния комитет, в който се определят неговите функции, права и отговорности по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

47.7. Одитният комитет отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите, веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет.

ГЛАВА СЕДМА

ФИНАНСИРАНЕ.РАЗПРЕАЕЛЕНИЕНА ПЕЧАЛБАТА. ГОДИШНО ОТЧИТАНЕ И ПРИКЛЮЧВАНЕ

ОБЩИ РЕЗЕРВИ

Чл.48.1. Дружеството образува и поддържа фонд „Резервен".

48.2. По решение на Съвета на директорите Дружеството може да образува и други фондове. С решението за образуване се определят източниците за набиране на фонда и начините за разходването му.

ИЗТОЧНИЦИ НА ФОНД „РЕЗЕРВЕН"

Чл.49 Източници на фонд „Резервен" са:

1. 10% (десет) процента от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат 10% (десет) процента от капитала;
2. средствата, получени над номиналната стойност на акциите и облигациите при издаването им.
3. други допустими източници, предвидени в закона, устава или по решение на общото събрание на акционерите.

ИЗПОЛЗВАНЕ НА ФОНД „РЕЗЕРВЕН"

Чл.50.1. Средствата на фонд „Резервен" могат да се използват само за:

1. покриване на годишната загуба;
2. покриване на загуби от предходните години.

50.2. Когато средствата на фонд „Резервен" надхвърлят 10% (десет) процента от капитала, превишението може да се използва за увеличаване на капитала.

ФИНАНСОВА ГОДИНА

Чл.51. Финансовата година на Дружеството съвпада с календарната.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА

Чл.52.1. До края на месец февруари ежегодно Съветът на директорите съставя годишен

финансов отчет и доклад за дейността за изминалата финансова година със съдържанието, определено в приложимото законодателство и ги представя на избраните от Общото събрание регистрирани одитори.

52.2. Годишният финансов отчет се проверява от избрания от Общото събрание експерт-счетоводител (регистриран одитор), за което последният съставя доклад и го представя на Съвета на директорите и Одитния комитет.

52.3. След постъпване на доклада на регистрирания одитор, Съветът на директорите провежда заседание, на което взема решение относно приемането на годишния финансов отчет, прави предложение за разпределение на печалбата и свиква годишното отчетно Общо събрание.

52.4. Проверениятиприет от Общото събрание на акционерите годишен финансов отчет се обявява в Търговския регистър.

52.5. В доклада за дейността Съветът на директорите описва протичането на дейността на Дружеството, състоянието на Дружеството, разяснява годишния финансов отчет, отразява останалата законоустановена информация, както и информация, която по негова преценка е важна за акционерите.

52.6. Независимо от изготвянето на годишния финансов отчет, Съветът на директорите изготвя и предава всички отчети, предвидени в ЗППЦК и подзаконовите нормативни актове по прилагането му, в установените форма, съдържание и срокове.

52.7. Съветът на директорите съставя и доклад относно начина, по който прилага политиката за възнагражденията с установеното в приложимото законодателство съдържание, който доклад е самостоятелен документ към годишния финансов отчет на Дружеството.

52.8. Дружеството разкрива публично годишния финансов отчет за дейността си в срок от 90 дни то завършването на финансовата година по реда и съгласно изискванията на приложимото законодателство.

РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА

Чл.53.1. Чистата печалба на Дружеството се разпределя по решение на Общото събрание на акционерите.

53.2. Загубите на Дружеството се покриват по начин, определен от Общото събрание на акционерите в съответствие с нормативните разпоредби.

ИЗПЛАЩАНЕ НА ДИВИДЕНТИ

Чл.54.1. Дивидентите се изплащат по реда, установен в приложимото законодателство след провеждане на редовното годишно Общо събрание на акционерите. Проектът за размера на дивидентите се изработва от Съвета на директорите в предложението за разпределение на печалбата. Дивидентите се обявяват в размера им за една акция. Сумата, заделена за дивиденти, се разпределя пропорционално на броя на акциите.

54.2. Дружеството има право да изплаща и 6 месечен дивидент при реда и условията на Търговския закон и Закона за публично предлагане на ценни книжа.

54.3. Дружеството е длъжно да осигури изплащането на акционерите на гласувания от общото събрание дивидент в тримесечен срок от провеждането му, като разходите за изплащането са за сметка на Дружеството.

54.4. Право да получат дивидент имат лицата, вписани в регистрите на Централния депозитар като акционери на 14-тия ден след датата на общото събрание, на което е приет годишният финансов отчет и е взето решение за разпределение на печалбата.

54.5. Дивидентите се изплащат при спазване на разпоредбите на чл. 247а от Търговския закон. Дивиденти не могат да се изплащат авансово.

54.6. Дружеството е длъжно незабавно да уведоми КФН, Централен Депозитар и регулирания пазар за решението на Общото събрание относно вида и размера на дивидента, както и относно условията и реда за неговото изплащане. След получаване на последното уведомление регулираният пазар, на който се търгуват акциите, незабавно оповестява последната дата за сключване на сделки с тях, в резултат на които приобретателят на акциите

има право да получи дивидента по тях, гласувай на общото събрание.
54.7. Изплащането на дивидента се извършва със съдействието на Централен Депозитар по реда. предвиден в действащото законодателство.

ГЛАВА ОСМА

КЛОНОВЕ

Чл. 55.1. Дружеството създава свои клонове по реда, установен в действащото законодателство и в този устав.
55. 2. Клоновете на дружеството не са юридически лица.

Чл. 56.1. Клонът се ръководи от управител на клон.
56. 2. Управителят на клона ръководи дейността на клона от името и за сметка на Дружеството и го представлява в рамките на предоставените му управленски и представителни пълномощия.
56. 3. Трудовият или мениджърски договор с управителя на клон се сключва, изменя и прекратява от Изпълнителния директор.

Чл. 57. Клоновете осъществяват дейността си в интерес на Дружеството, като се ръководят отдадените им указания и спазват действащото законодателство, този Устав и решенията на органите на Дружеството.

ПРЕКРАТЯВАНЕ И ЛИКВИДАЦИЯ

ПРЕКРАТЯВАНЕ. УСЛОВИЯ ЗА ПРЕКРАТЯВАНЕ

Чл.58. Дружеството се прекратява:

1. по решение на Общото събрание на акционерите, прието с определеното в закона мнозинство;
2. при сливане или вливане в друго дружество по решение на Общото събрание на акционерите, прието определеното в закона мнозинство;
3. при обявяване на Дружеството в несъстоятелност;
4. с решение на съда по седалището по иск на прокурора, ако Дружеството преследва забранени от закона цели;
5. в други случаи, определени от закона.

ЛИКВИДАЦИЯ.

Чл.59.1. Ликвидация на Дружеството се извършва съгласно приложимото законодателство.
59.2. След приключване на ликвидацията остатъкът от имуществото се разпределя между акционерите, съобразно и пропорционално на акционерното им участие.

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 1. За неуредените с този Устав въпроси се прилага съответно приложимото към вида и дейност на Дружеството законодателство.

§ 2 Когато някоя разпоредба от този Устав се окаже в противоречие с императивна норма на ЗППЦК, ТЗ или на друг специален нормативен акт, уреждащ статута на публичните дружества или дейността на Дружеството, се прилага съответната правна норма. Недействителността на отделни разпоредби на Устава не води до недействителност на целия устав.

§ 3. Този устав с приет с решение на Общото събрание на акционерите от 25.09.2017 г. и влиза

в сила след вписването на решението за приемането му в Търговския регистър; изм. с решение на ОС от 30.10.2018 г; изм. с решение на ОС от 14.07.2021 г.; изм. с решение на ОС от 18.07.2022 г.; изм. с решение на ОС от 26.06.2023 г.

Заверка по чл. 174, ал. 4 от ТЗ:

Представляващ: _____
Марийка Георгиева Латева

Лична информация

Име	**Марийка Георгиева Латева**
Адрес	[redacted]
Телефон	
E-mail	
Националност	
Дата на раждане	

Трудов стаж

- 05/1977 – 03/1983 програмист в българския изследователски център по енергийна икономика "Енергопроект".
- 003/1983 – 12/1986 Анализатор-програмист в българска фирма за износ "Булгарплодекспорт".
- 05/1990 – 01/2004 Анализатор-програмист в американската корпорация "Sigma-Aldrich" - клон в град Букс SG/Швейцария.
- 01/2004 – 01/2010 Старши анализатор- програмист,ръководител на група и проекти в американската корпорация Sigma-Aldrich - клон в град Букс, Швейцария.
- от 01/2010 – пенсионерка.

Образование и обучение

- 09/1970 – 05/1975 Университет за национално и световно стопанство, ИТ специалност "Машинна обработка на икономическата информация" като програмист-организатор.
- 1978 – 1979 „Приложна математика" (магистратура) в Технически университет София.

Езици

Български: майчин език.

Немски: много добър писмен и говорим.

Английски: добър писмен и говорим.

ЕВРОПЕЙСКИ ФОРМАТ НА АВТОБИОГРАФИЯ

Лична информация

Собствено(и) име(на) / Фамилия(и)	**Надежда Асенова**
Телефон	[redacted]
E-mail	
Националност	
В момента живея в	
Сфера на работа	**Управление на човешки ресурси, администриране на персонала и възнагражденията**

Трудов стаж

Дати	**Май 2017 – до момента**
Заемана длъжност или позиция	**<u>Директор, връзки с инвеститорите</u>**
Име на работодателя	Фючърс Кепитал АД
Населено място	София
Вид на дейността или сферата на работа	• *планират, управляват и координират финансовите операции на предприятието или организацията;* • *определят и управляват бюджети, контролират разходите и осигуряват ефективно използване на ресурсите;* • *установяват и управляват оперативни и административни процедури; - планират и управляват ежедневни операции;* • *контролират подбора, обучението и работата на персонала; - представляват предприятието или организацията при преговори на срещи, семинари, публични изслушвания и форуми*

Дати	**Май 2017 – до момента**
Заемана длъжност или позиция	**<u>Директор, връзки с инвеститорите</u>**
Име на работодателя	Би Джи Ай Груп АД
Населено място	София
Вид на дейността или сферата на работа	• *планират, управляват и координират финансовите операции на предприятието или организацията;* • *определят и управляват бюджети, контролират разходите и осигуряват ефективно използване на ресурсите;* • *установяват и управляват оперативни и административни процедури; - планират и управляват ежедневни операции;* • *контролират подбора, обучението и работата на персонала; - представляват предприятието или организацията при преговори на срещи, семинари, публични изслушвания и форуми*

Дати	**Януари 2015г. - до момента**
Заемана длъжност или позиция	**<u>Експерт ТРЗ и управление човешки ресурси</u>**
Име на работодателя	БАНД – консултации и управление ООД
Населено място	София
Вид на дейността или сферата на работа	• *Администриране на трудови възнаграждения, обработка отсъствия, начисления и удръжки. Изготвяне на всички необходими справки за счетоводни начисления.Изготвяне и подаване на декларация обр. 1и обр. 6.* • *Онлайн разплащания на данъчно осигурителни задължения и възнаграждения.* • *Координация и пряко участие в процеса на набиране, подбор и избор на кандидати: изготвяне на обяви, селекция по документи, организиране и провеждане на интервюта, изготвяне на оферти за работа, комуникация с и консултиране на одобрените кандидати.* • *Участие в разработването на вътрешно - фирмените правила в областта на човешките ресурси(ПВТР,ПРЗ);* • *Изготвяне на оферти за работа, трудови договори и допълнителни споразумения* • *Администриране на целия процес - изготвяне на документи по възникване, промяна и прекратяване на трудовите правоотношения; Изготвяне и подаване на уведомления по чл. 62 от КТ.* • *Изготвяне длъжностно и поименно щатно разписание съобразно нуждите от работни места в структурата на фирмата и изискванията на НКПД и минималния осигурителен праг по дейности и длъжности.* • *Контрол на социалните разходи на фирмата (ваучери и карти за транспорт);* • *Консултиране и предоставяне информация по искане на ръководителите на компанията относно персонала и трудовите правоотношения;*

	• *Представлява дружеството пред ИТ,НАП и НОИ при извършвани проверки и отговаря за изпълнението на направени предписания;* • *Изготвяне на длъжностни характеристики на служителите в дружеството:* • *Участие в оценката на годишното представяне на служителите;* • *Онлайн разплащания на данъчно осигурителни задължения и възнаграждения.*
Дати	**Февруари 2016 - Май 2017г.**
Заемана длъжност или позиция	**Директор, връзки с инвеститорите**
Име на работодателя	**АЛФА БЪЛГАРИЯ АД**
Населено място	*София*
Вид на дейността или сферата на работа	• *планират, управляват и координират финансовите операции на предприятието или организацията;* • *определят и управляват бюджети, контролират разходите и осигуряват ефективно използване на ресурсите;* • *установяват и управляват оперативни и административни процедури; - планират и управляват ежедневни операции;* • *контролират подбора, обучението и работата на персонала; - представляват предприятието или организацията при преговори на срещи, семинари, публични изслушвания и форуми*
Дати	**Януари 2008г. – Декември 2015г.**
Заемана длъжност или позиция	**Специалист, управление човешки ресурси** **Специалист, ТРЗ**
Име на работодателя	Банд – консултации и управление ООД
Населено място	София
Вид на дейността или сферата на работа	• *Администриране на трудови възнаграждения, обработка отсъствия, начисления и удръжки. Изготвяне на всички необходими справки за счетоводни начисления.Изготвяне и подаване на декларация обр. 1и обр. 6.* • *Онлайн разплащания на данъчно осигурителни задължения и възнаграждения.* • *Администриране на целия процес - изготвяне на документи по възникване, промяна и прекратяване на трудовите правоотношения; Изготвяне и подаване на уведомления по чл. 62 от КТ.*
Дати	**Ноември 2006 – Август 2007**
Заемана длъжност или позиция	**Офис мениджър**
Име на работодателя	Рекламна агенция „ Маг Адвъртайзинг“ АД

Населено място	София
Вид на дейността или сферата на работа	Реклама
Дати	**Септември 2006 – Ноември 2006**
Заемана длъжност или позиция	Организационен секретар
Име на работодателя	КТ „ Подкрепа”
Населено място	София
Вид на дейността или сферата на работа	Синдикална организация
Дати	**Април 2003 – Януари 2006**
Заемана длъжност или позиция	Анкетьор
Име на работодателя	Институт за социологически и маркетингови изследвания “ МВМД “
Населено място	София
Вид на дейността или сферата на работа	*Провеждане на социологически изследвания*

Образование и обучение

Дати	Септември 2006 – Май 2008
Наименование на придобитата квалификация	**Управление на човешки ресурси**
Име и вид на обучаващата или образователната организация	УНСС
Населено място	София
Ниво по националната класификация	Магистър
Дати	*Септември 2001 – Декември 2005*
Наименование на придобитата квалификация	**Социология**
Име и вид на обучаващата или образователната организация	УНСС
Населено място	София
Ниво по националната класификация	Бакалавър
Дати	Септември 1996 - Юни 2001

Наименование на придобитата квалификация	**Математика с разширено изучаване на испански език**
Име и вид на обучаващата или образователната организация	90 СОУ Хосе де Сан Мартин
Населено място	София
Ниво по националната класификация	Средно Училище
Допълнителни курсове	1. Сертификат за успешно завършен курс по английски език по система New Headway – Intermediate – B1, София 2. Сертификат за успешно завършен курс по английски език по система New Headway – Intermediate – B2, София

Лични умения и компетенции

Майчин Език: **Български**

Чужд (и) език (езици)

	Разбиране	Говорене	Писане
Английски	Средно	Средно	Средно
Испански	Средно	Начално	Начално

Компютърни умения и компетенции

- Microsoft Office - Word, Excel, PowerPoint, Access;
- Outlook;
- Мсофт – Стил ТРЗ и Личен състав
- Mfiles – система за съхранение на документи

Работа с ел. подпис, ел. банкиране

Други умения и компетенции: Адаптивност към различни ситуации, инициативност, енергичност, добра комуникативност, способност за поемане на отговорности, отлична работа в екип.

Свидетелство за управление на МПС: B

Допълнителна информация

Отговорна личност, отворена към нови предизвикателства, отдадена на работата, с мотивация и желание за кариерно развитие.

[redacted]

[redacted]

Езици

Майчин Език: Български

Езици: Английски (Средно)

Умения

Компютърни умения: Microsoft office, Internet
Счетоводни софтуери (ACCOUNT, FAKT, ABAC, Microinvest Delta Pro, АЖУР)

Умения: Организираност, старателност, коректност, мотивираност, спазване на срокове, работа в екип.

Свидетелство за управление на МПС, категория: B

Цветелина Илиева Петкова

Професионален опит

ЮНИ 2021 - ДО МОМЕНТА

Счетоводител, "БАНД - консултации и управление" ООД

София, Бизнес сектор: Счетоводство/Финанси, Размер на компанията: 20 - 50

Осъществяване на текуща счетоводната дейност, изготвяне на ДДС декларации, VIES, Intrastat и статистически декларации, съставяне финансови отчети, изготвяне на справки и декларации, регламентирани в данъчното законодателството на Република България, комуникация с клиенти, банки и данъчна администрация.

МАРТ 2019 - ФЕВРУАРИ 2021

Счетоводител, "БГ ПАК 2000" ООД

Добрич, Бизнес сектор: Търговия, Размер на компанията: до 5

Осчетоводяване на счетоводни документи, издаване на фактури, следене разплащания с доставчици и клиенти, изготвяне на ДДС декларация, възстановяване на ДДС, съставяне на междинни и годишни финансови отчети.

ДЕКЕМВРИ 2012 - ФЕВРУАРИ 2019

Счетоводител, Счетоводна къща "Велинов Одит" ЕООД

гр. София, Бизнес сектор: Счетоводство/Финанси, Размер на компанията: 5 - 10

Осчетоводяване на счетоводни документи, изготвяне на ДДС декларации, VIES, Intrastat и статистически декларации, съставяне на междинни и годишни финансови отчети, изготвяне на справки и декларации, регламентирани в данъчното законодателството на Република България, комуникация с клиенти, банки и проверяващи органи.

Образование

ОКТОМВРИ 2007 - ЮНИ 2011

Счетоводство и контрол, Икономически университет

Варна, Степен/Ниво: Бакалавър

Описание/основни предмети: Основи на счетоводството,банково счетоводство, бюджетно счетоводство, пенсионно и застрахователно счетоводство, финансов анализ, финансов контрол.

СЕПТЕМВРИ 2003 - МАЙ 2007

Гимназия с преподаване на чужди езици "Йордан Радичков"

Видин, Степен/Ниво: Средно Училище

Описание/основни предмети: Английски език.

Езици

Майчин Език: Български

Английски: Разбиране (Средно), Говорене (Средно), Писане (Средно)

ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл. 107, ал. 4 от ЗНФО

Долуподписаната, **НАДЕЖДА АЛЕКСАНДРОВА АСЕНОВА**, ЕГН: [redacted] предложена за независим член на одитния комитет на **„235 ХОЛДИНГС" АД**, ЕИК 204744984,

ДЕКЛАРИРАМ, ЧЕ

1. не съм изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на „235 ХОЛДИНГС" АД;

2. не съм лице, което е в трайни търговски отношения с „235 ХОЛДИНГС" АД;

3. не съм член на орган на управление или контрол, прокурист или служител на лице по т. 2;

4. не съм свързано лице с друг член на орган на управление или контрол или с член на одитния комитет на „235 ХОЛДИНГС" АД.

ПОДПИС:

НАДЕЖДА АЛЕКСАНДРОВА АСЕНОВА

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 107, ал. 4 от ЗНФО

Долуподписаната, **ЦВЕТЕЛИНА ИЛИЕВА ПЕТКОВА**, ЕГН [redacted] предложена за независим член на одитния комитет на **„235 ХОЛДИНГС" АД**, ЕИК 204744984,

ДЕКЛАРИРАМ, ЧЕ

1. не съм изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на „235 ХОЛДИНГС" АД;

2. не съм лице, което е в трайни търговски отношения с „235 ХОЛДИНГС" АД;

3. не съм лен на орган на управление или контрол, прокурист или служител на лице по т. 2;

4. не съм свързано лице с друг член на орган на управление или контрол или с член на одитния комитет на „235 ХОЛДИНГС" АД.

ПОДПИС:

ЦВЕТЕЛИНА ИЛИЕВА ПЕТКОВА

ПЪЛНОМОЩНО – ОБРАЗЕЦ / POWER OF ATTORNEY – SAMPLE

В случай на акционер юридическо лице	In case of shareholder legal entity
Долуподписаният, ……., ЕГН ……., притежаващ документ за самоличност № ……, издаден на …… г. от ……., с адрес: гр. ……., ул. …… № ...., ет. ……, ап. ……, в качеството си на представляващ ……., със седалище и адрес на управление ……, ул. ……. № ……., ет. ……, ЕИК ……., - акционер в **„235 ХОЛДИНГС" АД**, ЕИК: 204744984, притежаващ …… /……/ броя поименни, безналични акции с право на глас от капитала на „235 ХОЛДИНГС" АД, на основание чл. 226 от Търговския закон във връзка с чл. 116, ал. 1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа	The undersigned ……, PIN ……., holder of personal identification document No. ……., issued on …… by ……., with an address: city of ……., … …….. Str., ……. floor, apt. ……., in my capacity of representative of ……., having its seat and registered office ……, …. ……. Str., …… floor, UIC: …… - shareholder of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, holding …….. /……../ book-entry registered voting shares from the capital of 235 HOLDINGS PLC, on the grounds of art. 226 of the Commerce Act in regard to art. 116, para. 1 of the Public Offering of Securities Act

или / or

В случай на акционер физическо лице	In case of shareholder natural person
Долуподписаният, ……., ЕГН ……., притежаващ документ за самоличност № ……, издаден на …… г. от ……., с адрес: гр. ……., ул. …… № ...., ет. ……, ап. ……, в качеството си на акционер в **„235 ХОЛДИНГС" АД**, ЕИК: 204744984, притежаващ …… /……/ броя поименни, безналични акции с право на глас от капитала на „235 ХОЛДИНГС" АД, на основание чл. 226 от Търговския закон във връзка с чл. 116, ал. 1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа	The undersigned ……, PIN ……., holder of personal identification document No. ……., issued on …… by ……., with an address: city of ……., … …….. Str., ……. floor, apt. ……., in my capacity of shareholder of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, holding …….. /……../ book-entry registered voting shares from the capital of 235 HOLDINGS PLC, on the grounds of art. 226 of the Commerce Act in regard to art. 116, para. 1 of the Public Offering of Securities Act

УПЪЛНОМОЩАВАМ / DO HEREBY AUTHORIZE

В случай на пълномощник физическо лице	In case of proxy natural person
……., ЕГН ……., притежаващ документ за самоличност № ……, издаден на …… г. от ……., с адрес: гр. ……., ул. …… № ...., ет. ……, ап. ……,	……, PIN ……., holder of personal identification document No. ……., issued on …… by ……., with an address: city of ……., … …….. Str., ……. floor, apt. …….,

или / or

В случай на пълномощник юридическо лице	In case of proxy legal entity
……., със седалище и адрес на управление ……, ул. ……. № ……., ет. ……, ЕИК ……., представлявано от ……., ЕГН ……., притежаващ	……., having its seat and registered office ……, …. ……. Str., …… floor, UIC: ……, represented by ……, PIN ……., holder of personal identification

документ за самоличност № ……, издаден на …… г. от ……., с адрес: гр. ……., ул. …… № ...., ет. ……, ап. ……, в качеството му на ……	document No. ……., issued on …… by ……., with an address: city of ……., … ……. Str., ……. floor, apt. ……., in the capacity of …….

Да представлява управляваното от мен дружество/ да ме представлява на редовното годишно заседание на Общо събрание на акционерите на „235 ХОЛДИНГС" АД, което ще се проведе на 26.06.2023 г., в 10:30 часа в Република България, гр. София, район „Средец", бул. „Васил Левски" № 6, ет. 3, ап. 7, а при липса на кворум на първата обявена дата за Общо събрание на акционерите, на 12.07.2023 г., в 10:30 часа на същото място и при същия дневен ред и да гласува с …… броя акции от капитала на „235 ХОЛДИНГС" АД по въпросите от дневния ред съгласно указания по-долу начин, а именно:	To represent the company I manage/ to represent me at the regular annual session of the General meeting of the shareholders of 235 HOLDINGS PLC which shall take place on 26.06.2023 at 10:30 a.m. at apt. 7, fl. 3, 6 Vasil Levski Blvd., Sredets region, city of Sofia, the Republic of Bulgaria, and should there be no quorum for the first announced date for General meeting of the shareholders, on 12.07.2023 at 10:30 a.m. at the same place and according to the same agenda, and to vote with ……. shares from the capital of 235 HOLDINGS PLC pursuant to the topics of the agenda in accordance with the hereinbelow specified way, namely:
По т. 1 от дневния ред: Приемане на индивидуалния отчет за дейността на Дружеството за 2022 г. **Предложение за решение**: Общото събрание приема индивидуалния отчет за дейността на Дружеството за 2022 г. **Начин на гласуване: ……** („за", „против", „въздържал се", „по своя преценка")	**Pursuant to it. 1 of the agenda:** Approval of the individual activity report of the Company for 2022. **Draft for resolution:** The General meeting of the shareholders approves the individual activity report of the Company for 2022. **Way of voting: …….** ("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 2 от дневния ред: Приемане на консолидирания отчет за дейността на Дружеството за 2022 г. **Предложение за решение**: Общото събрание приема консолидирания отчет за дейността на Дружеството за 2022 г. **Начин на гласуване: ……** („за", „против", „въздържал се", „по своя преценка")	**Pursuant to it. 2 of the agenda:** Approval of the consolidated activity report of the Company for 2022. **Draft for resolution:** The General meeting of the shareholders approves the consolidated activity report of the Company for 2022. **Way of voting: …….** ("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 3 от дневния ред: Приемане на индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него. **Предложение за решение**: Общото събрание приема индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него. **Начин на гласуване: ……** („за", „против",	**Pursuant to it. 3 of the agenda:** Approval of the individual financial statements of the Company for 2022 and the auditor's report thereto. **Draft for resolution:** The General meeting of the shareholders approves the individual financial statements of the Company for 2022 and the auditor's report thereto. **Way of voting: …….**

„въздържал се", „по своя преценка")	("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 4 от дневния ред: Приемане на консолидирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него. **Предложение за решение**: Общото събрание приема консолидирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него. **Начин на гласуване: ……** („за", „против", „въздържал се", „по своя преценка")	**Pursuant to it. 4 of the agenda:** Approval of the consolidated financial statements of the Company for 2022 and the auditor's report thereto. **Draft for resolution:** The General meeting of the shareholders approves the consolidated financial statements of the Company for 2022 and the auditor's report thereto. **Way of voting: …….** ("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 5 от дневния ред: Приемане на доклада на Съвета на директорите за прилагане на Политиката за възнагражденията през 2022 г. **Предложение за решение**: Общото събрание приема доклада на Съвета на директорите за прилагане на Политиката за възнагражденията през 2022 г. **Начин на гласуване: ……** („за", „против", „въздържал се", „по своя преценка")	**Pursuant to it. 5 of the agenda:** Approval of the report of the Board of Directors on the implementation of the Remuneration Policy in 2022 **Draft for resolution:** The General meeting approves the report of the Board of Directors on the implementation of the Remuneration Policy in 2022. **Way of voting: …….** ("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 6 от дневния ред: Приемане на доклада на одитния комитет за дейността му през 2022 г. **Предложение за решение**: Общото събрание приема доклада на одитния комитет за дейността му през 2022 г. **Начин на гласуване: ……** („за", „против", „въздържал се", „по своя преценка")	**Pursuant to it. 6 of the agenda:** Approval of the activity report of the audit committee for 2022. **Draft for resolution:** The General meeting of the shareholders approves the activity report of the audit committee for 2022. **Way of voting: …….** ("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 7 от дневния ред: Приемане на доклада на Директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2022 г. **Предложение за решение**: Общото събрание приема доклада на Директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2022 г. **Начин на гласуване: ……** („за", „против", „въздържал се", „по своя преценка")	**Pursuant to it. 7 of the agenda:** Approval of the activity report of the Investors Relations Director for 2022. **Draft for resolution:** The General meeting of the shareholders approves the activity report of the Investors Relations Director for 2022. **Way of voting: …….** ("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 8 от дневния ред: Приемане на решение относно финансовия резултат на Дружеството за 2022 г. **Предложение за решение**: Общото събрание	**Pursuant to it. 8 of the agenda:** Taking of resolution regarding the financial result of the Company for 2022. **Draft for resolution:** The General meeting of the

констатира, че Дружеството е реализирало загуба за финансовата 2022 година, която загуба ще остане непокрита. **Начин на гласуване: ……** („за”, „против”, „въздържал се”, „по своя преценка”)	shareholders ascertains that the Company suffered loss for the financial 2022 which loss shall remain uncompensated. **Way of voting: ……..** (“for”, “against”, “abstain”, “upon own discretion”)
По т. 9 от дневния ред: Освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите за дейността им до края на 2022 г. **Предложение за решение**: Общото събрание освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите – настоящите и предходните, за дейността им до края на 2022 г. **Начин на гласуване: ……** („за”, „против”, „въздържал се”, „по своя преценка”)	**Pursuant to it. 9 of the agenda:** Releasing from liability of the members of the Board of the Directors for their activity as of the end of 2022. **Draft for resolution:** The General meeting of the shareholders releases from liability of the members of the Board of the Directors – the current and the previous ones, for their activity as of the end of 2022. **Way of voting: ……..** (“for”, “against”, “abstain”, “upon own discretion”)
По т. 10 от дневния ред: Избор на регистриран одитор за 2023 г. **Предложение за решение**: Общото събрание одобрява предложената от Съвета на директорите кандидатура за одитор за финансовата 2023 г. **Начин на гласуване: ……** („за”, „против”, „въздържал се”, „по своя преценка”)	**Pursuant to it. 10 of the agenda:** Appointment of registered auditor for 2023. **Draft for resolution:** The General meeting of the shareholders approves the nomination for auditor for the financial 2023 proposed by the Board of the Directors. **Way of voting: ……..** (“for”, “against”, “abstain”, “upon own discretion”)
По т. 11 от дневния ред: Определяне на възнаграждения на членове на съвета на директорите. **Предложение за решение**: Общото събрание определя месечно възнаграждение на всеки един от членовете на съвета на директорите в размер на триста лева, считано от датата на вземането на настоящото решение. **Начин на гласуване: ……** („за”, „против”, „въздържал се”, „по своя преценка”)	**Pursuant to it. 11 of the agenda:** Determining of remunerations of members of the Board of the Directors. **Draft for resolution:** The General meeting determines monthly remuneration of each one of the members of the Board of the Directors in the amount of BGN three hundred, considered as of the date of taking of this resolution. **Way of voting: ……..** (“for”, “against”, “abstain”, “upon own discretion”)
По т. 12 от дневния ред: Промяна на адреса на управление на Дружеството. **Предложение за решение**: Общото събрание променя адреса на управление на Дружеството, като новият адрес ще бъде гр. София, район „Средец“, бул. „Васил Левски“ № 6, ет. 3, ап. 7. **Начин на гласуване: ……** („за”, „против”,	**Pursuant to it. 12 of the agenda:** Change of the registered office of the Company. **Draft for resolution:** The General meeting changes the registered office of the Company and the new address shall at apt. 7, fl. 3, 6 Vasil Levski Blvd., Sredets region, city of Sofia. **Way of voting: ……..**

„въздържал се", „по своя преценка")	("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 13 от дневния ред: Промени в устава на Дружеството. **Предложение за решение**: Общото събрание променя устава на Дружеството, а именно член 3.2, който придобива следното съдържание: „Адресът на управление на Дружеството е район „Средец", бул. „Васил Левски" № 6, ет. 3, ап. 7. **Начин на гласуване: ……** („за", „против", „въздържал се", „по своя преценка")	**Pursuant to it. 13 of the agenda:** Amendments in the By-laws of the Company. **Draft for resolution:** The General meeting amends the By-laws of the Company, namely article 3.2 which shall read as follows: "The registered office of the Company is apt. 7, fl. 3, 6 Vasil Levski Blvd., Sredets region. **Way of voting: …….** ("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 14 от дневния ред: Избор на нов състав на одитния комитет на Дружеството и определяне на възнагражденията на членовете. **Предложение за решение**: Общото събрание одобрява предложените от Съвета на директорите кандидатури за нови членове на одитния комитет и избира новите членове за мандат от три години. Общото събрание определя годишно възнаграждение на всеки един от членовете на одитния комитет в брутен размер на хиляда лева, като възлага на Съвета на директорите да договорите конкретните условия за заплащането на възнагражденията. **Начин на гласуване: ……** („за", „против", „въздържал се", „по своя преценка")	**Pursuant to it. 14 of the agenda:** Appointment of new audit committee of the Company and determination of the remuneration of the members. **Draft for resolution:** The General meeting approves the nominations for new members of the audit committee proposed by the Board of the Directors and appoints the new members for three years term of office. The General meeting determines annual remuneration of each member of the audit committee in amount of BGN one thousand gross and assigns to the Board of Directors to negotiate the specific terms of payment of the remuneration. **Way of voting: …….** ("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
Пълномощникът е длъжен да гласува по горепосочения начин. В случаите на инструкции за гласуване - против, по своя преценка, въздържал се, пълномощникът има право да прави допълнителни предложения по точките от дневния ред по своя преценка. Упълномощаването обхваща/ не обхваща въпроси, които са включени в дневния ред при условията на чл. 231, ал. 1 от Търговския закон и не са съобщени и обявени и съгласно чл. 223 и чл. 223а от Търговския закон. В случаите по чл. 231, ал. 1 от Търговския закон пълномощникът има/ няма право на собствена преценка дали да гласува и по какъв начин. В случаите по чл. 223а от Търговския закон пълномощникът има/ няма право на собствена преценка дали да гласува и по какъв начин, както и да прави/ да не прави предложения за решения по допълнително включените въпроси в дневния ред.	The proxy is obliged to vote according to the hereinabove specified way. In the cases of vote instructions – against, upon own choice, abstain, the proxy is entitled to make additional propositions in relation to the topics of the agenda upon his discretion. The authorization covers/ does not cover topics which are included in the agenda according to the provision of art. 231, para. 1 of the Commercial Act and were not published according to art. 223 and art. 223a of the Commercial Act as well. In the cases according to art. 231, para. 1 of the Commercial Act the proxy is entitled/ is not entitled to an own discretion whether to vote and in what way. In the cases of art. 223a of the Commercial Act the proxy is entitled/ is not entitled to an own discretion whether to vote and in what way, as well as to make/ not to make propositions for resolutions in relation to topics that were additionally included in the agenda.

Съгласно чл. 116, ал. 4 от Закона за публично предлагане на ценни книжа преупълномощаването с изброените по-горе права е нищожно.	According to art. 116, para. 4 of the Public Offering of Securities Act re-authorization for the hereinabove enlisted powers shall be null and void.

УПЪЛНОМОЩИТЕЛ / AUTHORIZER:

_____

…….. /……..

Забележки:	**Remarks:**
1. За всеки от въпросите от дневния ред трябва да се посочи само един от изброените начини на гласуване: „за”, „против”, „въздържал се”, „по своя преценка”.	1. For each of the topics from the agenda should be stated only one of the enlisted way of voting: (“for”, “against”, “abstain”, “upon own discretion”.
2. Акционерът – упълномощител, следва изрично да посочи една от алтернативно дадените възможности в заключителния параграф на пълномощното	2. The shareholder – authorizer shall expressly state one of the alternatively provided options in the final paragraph of the power of attorney.
3. Член на Съвета на директорите на дружеството може да представлява акционер в общото събрание на акционерите само в случаите, когато акционерът изрично е посочил в пълномощното начина на гласуване по всеки от въпросите от дневния ред.	3. Member of the Board of the Directors of the company may represent a shareholder in the general meeting of the shareholders only in the cases when the shareholders has expressly stated in the power of attorney the way of voting pursuant to each one of the topics from the agenda.

ПЪЛНОМОЩНО – ОБРАЗЕЦ / POWER OF ATTORNEY – SAMPLE

В случай на акционер юридическо лице	In case of shareholder legal entity
Долуподписаният, ……., ЕГН ……., притежаващ документ за самоличност № ……, издаден на …… г. от ……., с адрес: гр. ……., ул. …… № ...., ет. ……, ап. ……, в качеството си на представляващ ……., със седалище и адрес на управление ……, ул. ……. № ……., ет. ……, ЕИК ……., - акционер в **„235 ХОЛДИНГС" АД**, ЕИК: 204744984, притежаващ …… /……/ броя поименни, безналични акции с право на глас от капитала на „235 ХОЛДИНГС" АД, на основание чл. 226 от Търговския закон във връзка с чл. 116, ал. 1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа	The undersigned ……, PIN ……., holder of personal identification document No. ……., issued on …… by ……., with an address: city of ……., … …….. Str., ……. floor, apt. ……., in my capacity of representative of ……., having its seat and registered office ……, …. ……. Str., …… floor, UIC: …… - shareholder of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, holding …….. /……../ book-entry registered voting shares from the capital of 235 HOLDINGS PLC, on the grounds of art. 226 of the Commerce Act in regard to art. 116, para. 1 of the Public Offering of Securities Act

или / or

В случай на акционер физическо лице	In case of shareholder natural person
Долуподписаният, ……., ЕГН ……., притежаващ документ за самоличност № ……, издаден на …… г. от ……., с адрес: гр. ……., ул. …… № ...., ет. ……, ап. ……, в качеството си на акционер в **„235 ХОЛДИНГС" АД**, ЕИК: 204744984, притежаващ …… /……/ броя поименни, безналични акции с право на глас от капитала на „235 ХОЛДИНГС" АД, на основание чл. 226 от Търговския закон във връзка с чл. 116, ал. 1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа	The undersigned ……, PIN ……., holder of personal identification document No. ……., issued on …… by ……., with an address: city of ……., … …….. Str., ……. floor, apt. ……., in my capacity of shareholder of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, holding …….. /……../ book-entry registered voting shares from the capital of 235 HOLDINGS PLC, on the grounds of art. 226 of the Commerce Act in regard to art. 116, para. 1 of the Public Offering of Securities Act

УПЪЛНОМОЩАВАМ / DO HEREBY AUTHORIZE

В случай на пълномощник физическо лице	In case of proxy natural person
……., ЕГН ……., притежаващ документ за самоличност № ……, издаден на …… г. от ……., с адрес: гр. ……., ул. …… № ...., ет. ……, ап. ……,	……, PIN ……., holder of personal identification document No. ……., issued on …… by ……., with an address: city of ……., … …….. Str., ……. floor, apt. …….,

или / or

В случай на пълномощник юридическо лице	In case of proxy legal entity
……., със седалище и адрес на управление ……, ул. ……. № ……., ет. ……, ЕИК ……., представлявано от ……., ЕГН ……., притежаващ	……., having its seat and registered office ……, …. ……. Str., …… floor, UIC: ……, represented by ……, PIN ……., holder of personal identification

документ за самоличност № ……, издаден на …… г. от ……., с адрес: гр. ……., ул. …… № ...., ет. ……, ап. ……, в качеството му на ……	document No. ……., issued on …… by ……., with an address: city of ……., … ……. Str., ……. floor, apt. ……., in the capacity of …….

Да представлява управляваното от мен дружество/ да ме представлява на редовното годишно заседание на Общо събрание на акционерите на „235 ХОЛДИНГС" АД, което ще се проведе на 26.06.2023 г., в 10:30 часа в Република България, гр. София, район „Средец", бул. „Васил Левски" № 6, ет. 3, ап. 7, а при липса на кворум на първата обявена дата за Общо събрание на акционерите, на 12.07.2023 г., в 10:30 часа на същото място и при същия дневен ред и да гласува с …… броя акции от капитала на „235 ХОЛДИНГС" АД по въпросите от дневния ред съгласно указания по-долу начин, а именно:	To represent the company I manage/ to represent me at the regular annual session of the General meeting of the shareholders of 235 HOLDINGS PLC which shall take place on 26.06.2023 at 10:30 a.m. at apt. 7, fl. 3, 6 Vasil Levski Blvd., Sredets region, city of Sofia, the Republic of Bulgaria, and should there be no quorum for the first announced date for General meeting of the shareholders, on 12.07.2023 at 10:30 a.m. at the same place and according to the same agenda, and to vote with ……. shares from the capital of 235 HOLDINGS PLC pursuant to the topics of the agenda in accordance with the hereinbelow specified way, namely:
По т. 1 от дневния ред: Приемане на индивидуалния отчет за дейността на Дружеството за 2022 г. **Предложение за решение**: Общото събрание приема индивидуалния отчет за дейността на Дружеството за 2022 г. **Начин на гласуване: ……** („за", „против", „въздържал се", „по своя преценка")	**Pursuant to it. 1 of the agenda:** Approval of the individual activity report of the Company for 2022. **Draft for resolution:** The General meeting of the shareholders approves the individual activity report of the Company for 2022. **Way of voting: …….** ("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 2 от дневния ред: Приемане на консолидирания отчет за дейността на Дружеството за 2022 г. **Предложение за решение**: Общото събрание приема консолидирания отчет за дейността на Дружеството за 2022 г. **Начин на гласуване: ……** („за", „против", „въздържал се", „по своя преценка")	**Pursuant to it. 2 of the agenda:** Approval of the consolidated activity report of the Company for 2022. **Draft for resolution:** The General meeting of the shareholders approves the consolidated activity report of the Company for 2022. **Way of voting: …….** ("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 3 от дневния ред: Приемане на индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него. **Предложение за решение**: Общото събрание приема индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него. **Начин на гласуване: ……** („за", „против",	**Pursuant to it. 3 of the agenda:** Approval of the individual financial statements of the Company for 2022 and the auditor's report thereto. **Draft for resolution:** The General meeting of the shareholders approves the individual financial statements of the Company for 2022 and the auditor's report thereto. **Way of voting: …….**

„въздържал се", „по своя преценка")	("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 4 от дневния ред: Приемане на консолидирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него. **Предложение за решение**: Общото събрание приема консолидирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него. **Начин на гласуване: ……** („за", „против", „въздържал се", „по своя преценка")	**Pursuant to it. 4 of the agenda:** Approval of the consolidated financial statements of the Company for 2022 and the auditor's report thereto. **Draft for resolution:** The General meeting of the shareholders approves the consolidated financial statements of the Company for 2022 and the auditor's report thereto. **Way of voting: …….** ("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 5 от дневния ред: Приемане на доклада на Съвета на директорите за прилагане на Политиката за възнагражденията през 2022 г. **Предложение за решение**: Общото събрание приема доклада на Съвета на директорите за прилагане на Политиката за възнагражденията през 2022 г. **Начин на гласуване: ……** („за", „против", „въздържал се", „по своя преценка")	**Pursuant to it. 5 of the agenda:** Approval of the report of the Board of Directors on the implementation of the Remuneration Policy in 2022 **Draft for resolution:** The General meeting approves the report of the Board of Directors on the implementation of the Remuneration Policy in 2022. **Way of voting: …….** ("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 6 от дневния ред: Приемане на доклада на одитния комитет за дейността му през 2022 г. **Предложение за решение**: Общото събрание приема доклада на одитния комитет за дейността му през 2022 г. **Начин на гласуване: ……** („за", „против", „въздържал се", „по своя преценка")	**Pursuant to it. 6 of the agenda:** Approval of the activity report of the audit committee for 2022. **Draft for resolution:** The General meeting of the shareholders approves the activity report of the audit committee for 2022. **Way of voting: …….** ("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 7 от дневния ред: Приемане на доклада на Директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2022 г. **Предложение за решение**: Общото събрание приема доклада на Директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2022 г. **Начин на гласуване: ……** („за", „против", „въздържал се", „по своя преценка")	**Pursuant to it. 7 of the agenda:** Approval of the activity report of the Investors Relations Director for 2022. **Draft for resolution:** The General meeting of the shareholders approves the activity report of the Investors Relations Director for 2022. **Way of voting: …….** ("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 8 от дневния ред: Приемане на решение относно финансовия резултат на Дружеството за 2022 г. **Предложение за решение**: Общото събрание	**Pursuant to it. 8 of the agenda:** Taking of resolution regarding the financial result of the Company for 2022. **Draft for resolution:** The General meeting of the

констатира, че Дружеството е реализирало загуба за финансовата 2022 година, която загуба ще остане непокрита. **Начин на гласуване: ……** („за”, „против”, „въздържал се”, „по своя преценка”)	shareholders ascertains that the Company suffered loss for the financial 2022 which loss shall remain uncompensated. **Way of voting: ……..** (“for”, “against”, “abstain”, “upon own discretion”)
По т. 9 от дневния ред: Освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите за дейността им до края на 2022 г. **Предложение за решение**: Общото събрание освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите – настоящите и предходните, за дейността им до края на 2022 г. **Начин на гласуване: ……** („за”, „против”, „въздържал се”, „по своя преценка”)	**Pursuant to it. 9 of the agenda:** Releasing from liability of the members of the Board of the Directors for their activity as of the end of 2022. **Draft for resolution:** The General meeting of the shareholders releases from liability of the members of the Board of the Directors – the current and the previous ones, for their activity as of the end of 2022. **Way of voting: ……..** (“for”, “against”, “abstain”, “upon own discretion”)
По т. 10 от дневния ред: Избор на регистриран одитор за 2023 г. **Предложение за решение**: Общото събрание одобрява предложената от Съвета на директорите кандидатура за одитор за финансовата 2023 г. **Начин на гласуване: ……** („за”, „против”, „въздържал се”, „по своя преценка”)	**Pursuant to it. 10 of the agenda:** Appointment of registered auditor for 2023. **Draft for resolution:** The General meeting of the shareholders approves the nomination for auditor for the financial 2023 proposed by the Board of the Directors. **Way of voting: ……..** (“for”, “against”, “abstain”, “upon own discretion”)
По т. 11 от дневния ред: Определяне на възнаграждения на членове на съвета на директорите. **Предложение за решение**: Общото събрание определя месечно възнаграждение на всеки един от членовете на съвета на директорите в размер на триста лева, считано от датата на вземането на настоящото решение. **Начин на гласуване: ……** („за”, „против”, „въздържал се”, „по своя преценка”)	**Pursuant to it. 11 of the agenda:** Determining of remunerations of members of the Board of the Directors. **Draft for resolution:** The General meeting determines monthly remuneration of each one of the members of the Board of the Directors in the amount of BGN three hundred, considered as of the date of taking of this resolution. **Way of voting: ……..** (“for”, “against”, “abstain”, “upon own discretion”)
По т. 12 от дневния ред: Промяна на адреса на управление на Дружеството. **Предложение за решение**: Общото събрание променя адреса на управление на Дружеството, като новият адрес ще бъде гр. София, район „Средец“, бул. „Васил Левски“ № 6, ет. 3, ап. 7. **Начин на гласуване: ……** („за”, „против”,	**Pursuant to it. 12 of the agenda:** Change of the registered office of the Company. **Draft for resolution:** The General meeting changes the registered office of the Company and the new address shall at apt. 7, fl. 3, 6 Vasil Levski Blvd., Sredets region, city of Sofia. **Way of voting: ……..**

„въздържал се", „по своя преценка")	("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 13 от дневния ред: Промени в устава на Дружеството. **Предложение за решение**: Общото събрание променя устава на Дружеството, а именно член 3.2, който придобива следното съдържание: „Адресът на управление на Дружеството е район „Средец", бул. „Васил Левски" № 6, ет. 3, ап. 7. **Начин на гласуване: ……** („за", „против", „въздържал се", „по своя преценка")	**Pursuant to it. 13 of the agenda:** Amendments in the By-laws of the Company. **Draft for resolution:** The General meeting amends the By-laws of the Company, namely article 3.2 which shall read as follows: "The registered office of the Company is apt. 7, fl. 3, 6 Vasil Levski Blvd., Sredets region. **Way of voting: …….** ("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
По т. 14 от дневния ред: Избор на нов състав на одитния комитет на Дружеството и определяне на възнагражденията на членовете. **Предложение за решение**: Общото събрание одобрява предложените от Съвета на директорите кандидатури за нови членове на одитния комитет и избира новите членове за мандат от три години. Общото събрание определя годишно възнаграждение на всеки един от членовете на одитния комитет в брутен размер на хиляда лева, като възлага на Съвета на директорите да договорите конкретните условия за заплащането на възнагражденията. **Начин на гласуване: ……** („за", „против", „въздържал се", „по своя преценка")	**Pursuant to it. 14 of the agenda:** Appointment of new audit committee of the Company and determination of the remuneration of the members. **Draft for resolution:** The General meeting approves the nominations for new members of the audit committee proposed by the Board of the Directors and appoints the new members for three years term of office. The General meeting determines annual remuneration of each member of the audit committee in amount of BGN one thousand gross and assigns to the Board of Directors to negotiate the specific terms of payment of the remuneration. **Way of voting: …….** ("for", "against", "abstain", "upon own discretion")
Пълномощникът е длъжен да гласува по горепосочения начин. В случаите на инструкции за гласуване - против, по своя преценка, въздържал се, пълномощникът има право да прави допълнителни предложения по точките от дневния ред по своя преценка. Упълномощаването обхваща/ не обхваща въпроси, които са включени в дневния ред при условията на чл. 231, ал. 1 от Търговския закон и не са съобщени и обявени и съгласно чл. 223 и чл. 223а от Търговския закон. В случаите по чл. 231, ал. 1 от Търговския закон пълномощникът има/ няма право на собствена преценка дали да гласува и по какъв начин. В случаите по чл. 223а от Търговския закон пълномощникът има/ няма право на собствена преценка дали да гласува и по какъв начин, както и да прави/ да не прави предложения за решения по допълнително включените въпроси в дневния ред.	The proxy is obliged to vote according to the hereinabove specified way. In the cases of vote instructions – against, upon own choice, abstain, the proxy is entitled to make additional propositions in relation to the topics of the agenda upon his discretion. The authorization covers/ does not cover topics which are included in the agenda according to the provision of art. 231, para. 1 of the Commercial Act and were not published according to art. 223 and art. 223a of the Commercial Act as well. In the cases according to art. 231, para. 1 of the Commercial Act the proxy is entitled/ is not entitled to an own discretion whether to vote and in what way. In the cases of art. 223a of the Commercial Act the proxy is entitled/ is not entitled to an own discretion whether to vote and in what way, as well as to make/ not to make propositions for resolutions in relation to topics that were additionally included in the agenda.

Съгласно чл. 116, ал. 4 от Закона за публично предлагане на ценни книжа преупълномощаването с изброените по-горе права е нищожно.	According to art. 116, para. 4 of the Public Offering of Securities Act re-authorization for the hereinabove enlisted powers shall be null and void.

УПЪЛНОМОЩИТЕЛ / AUTHORIZER:

_____

…….. /……..

Забележки:	**Remarks:**
1. За всеки от въпросите от дневния ред трябва да се посочи само един от изброените начини на гласуване: „за”, „против”, „въздържал се”, „по своя преценка”.	1. For each of the topics from the agenda should be stated only one of the enlisted way of voting: (“for”, “against”, “abstain”, “upon own discretion”.
2. Акционерът – упълномощител, следва изрично да посочи една от алтернативно дадените възможности в заключителния параграф на пълномощното	2. The shareholder – authorizer shall expressly state one of the alternatively provided options in the final paragraph of the power of attorney.
3. Член на Съвета на директорите на дружеството може да представлява акционер в общото събрание на акционерите само в случаите, когато акционерът изрично е посочил в пълномощното начина на гласуване по всеки от въпросите от дневния ред.	3. Member of the Board of the Directors of the company may represent a shareholder in the general meeting of the shareholders only in the cases when the shareholders has expressly stated in the power of attorney the way of voting pursuant to each one of the topics from the agenda.

На вниманието на акционерите на „235 ХОЛДИНГС” АД	**To the attention of the shareholders of 235 HOLDINGS PLC**
ПИСМЕНИ МАТЕРИАЛИ	**PAPERS RELATIVE TO THE AGENDA**
ОТНОСНО ДНЕВНИЯ РЕД НА РЕДОВНОТО ГОДИШНО ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА „235 ХОЛДИНГС” АД, НАСРОЧЕНО ЗА 26.06.2023 г.	**CONCERNING THE AGENDA OF THE REGULAR ANNUAL GENERAL MEETING OF THE SHAREHOLDERS OF 235 HOLDINGS PLC, SET FOR 26.06.2023**
Предложение на Съвета на директорите на „235 ХОЛДИНГС” АД**,** ЕИК: 204744984, по точка 1 от дневния ред: *„Приемане на индивидуалния отчет за дейността на Дружеството за 2022 г.”* Съветът на директорите на „235 ХОЛДИНГС” АД предлага на Общото събрание на акционерите да приеме следното решение по точка 1 от дневния ред, както следва: „Общото събрание приема индивидуалния отчет за дейността на Дружеството за 2022 г. ” Мотиви: Индивидуалният отчет за дейността трябва да бъде приет, за да бъде публикуван в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ към Агенция по вписванията.	Proposal of the Board of the Directors of 235 HOLDINGS PLC, UIC: 204744984, pursuant to item 1 of the agenda: *“Approval of the individual activity report of the Company for 2022.”* The Board of the Directors of 235 HOLDINGS PLC proposes to the General meeting of the shareholders to take resolution pursuant to item 1 of the agenda, as follows: “The General meeting of the shareholders approves the individual activity report of the Company for 2022.” Motives: The individual activity report must be approved in order to be published in the Commercial Register and NPLP Register to the Registry Agency.
Предложение на Съвета на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД**, ЕИК: 204744984, по точка 2 от дневния ред: *„Приемане на консолидирания отчет за дейността на Дружеството за 2022 г.”* Съветът на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД** предлага на Общото събрание на акционерите да приеме следното решение по точка 2 от дневния ред, както следва: „Общото събрание приема консолидирания отчет за дейността на Дружеството за 2022 г. ” Мотиви: Консолидираният отчет за дейността трябва да бъде приет, за да бъде публикуван в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ към Агенция по вписванията.	Proposal of the Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, pursuant to item 2 of the agenda: *“Approval of the consolidated activity report of the Company for 2022.”* The Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC** proposes to the General meeting of the shareholders to take resolution pursuant to item 2 of the agenda, as follows: “The General meeting of the shareholders approves the consolidated activity report of the Company for 2022.” Motives: The consolidated activity report must be approved in order to be published in the Commercial Register and NPLP Register to the Registry Agency.
Предложение на Съвета на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД**, ЕИК: 204744984, по точка 3 от	Proposal of the Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, pursuant to item 3

дневния ред: *„Приемане на индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него."* Съветът на директорите на **„235 ХОЛДИНГС" АД** предлага на Общото събрание на акционерите да приеме следното решение по точка 3 от дневния ред, както следва: „Общото събрание приема индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него. " Мотиви: Одитираният индивидуален годишен финансов отчет трябва да бъде приет, за да бъде публикуван в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ към Агенция по вписванията.	of the agenda: *"Approval of the individual financial statements of the Company for 2022 and the auditor's report thereto."* The Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC** proposes to the General meeting of the shareholders to take resolution pursuant to item 3 of the agenda, as follows: "The General meeting of the shareholders approves the individual financial statements of the Company for 2022 and the auditor's report thereto." Motives: The audited individual financial statements must be approved in order to be published in the Commercial Register and NPLP Register to the Registry Agency.
Предложение на Съвета на директорите на **„235 ХОЛДИНГС" АД**, ЕИК: 204744984, по точка 4 от дневния ред: *„Приемане на консолидирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него."* Съветът на директорите на **„235 ХОЛДИНГС" АД** предлага на Общото събрание на акционерите да приеме следното решение по точка 4 от дневния ред, както следва: „Общото събрание приема консолидирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г. и одиторския доклад към него. " Мотиви: Одитираният консолидиран годишен финансов отчет трябва да бъде приет, за да бъде публикуван в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ към Агенция по вписванията.	Proposal of the Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, pursuant to item 4 of the agenda: *"Approval of the consolidated financial statements of the Company for 2022 and the auditor's report thereto."* The Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC** proposes to the General meeting of the shareholders to take resolution pursuant to item 4 of the agenda, as follows: "The General meeting of the shareholders approves the consolidated financial statements of the Company for 2022 and the auditor's report thereto." Motives: The audited consolidated financial statements must be approved in order to be published in the Commercial Register and NPLP Register to the Registry Agency.
Предложение на Съвета на директорите на **„235 ХОЛДИНГС" АД**, ЕИК: 204744984, по точка 5 от дневния ред: *„Приемане на доклада на Съвета на директорите за прилагане на Политиката за възнагражденията през 2022 г."* Съветът на директорите на **„235 ХОЛДИНГС" АД** предлага на Общото събрание на акционерите да приеме следното решение по точка 5 от дневния ред, както следва: „Общото събрание приема доклада на Съвета на	Proposal of the Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, pursuant to item 5 of the agenda: *"Approval of the report of the Board of Directors on the implementation of the Remuneration Policy in 2022."* The Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC** proposes to the General meeting of the shareholders to take resolution pursuant to item 5 of the agenda, as follows: "The General meeting approves the report of the

директорите за прилагане на Политиката за възнагражденията през 2022 г. ” Мотиви: Съгласно изискванията на закона, Съветът на директорите представя доклад за прилагане на Политиката за възнагражденията, който подлежи на одобрение, наред с финансовия отчет на дружеството	Board of Directors on the implementation of the Remuneration Policy in 2022.” Motives: According to the law, the Board of Directors presents activity report on the implementation of the Remuneration Policy that is subject of approval, along with the financial statements of the company.
Предложение на Съвета на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД**, ЕИК: 204744984, по точка 6 от дневния ред: *„Приемане на доклада на одитния комитет за дейността му през 2022 г.”* Съветът на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД** предлага на Общото събрание на акционерите да приеме следното решение по точка 6 от дневния ред, както следва: „Общото събрание приема доклада на одитния комитет за дейността му през 2022 г.” Мотиви: Съгласно изискванията на закона, одитният комитет представя доклад за дейността си, който подлежи на одобрение.	Proposal of the Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, pursuant to item 6 of the agenda: *“Approval of the activity report of the audit committee for 2022.”* The Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC** proposes to the General meeting of the shareholders to take resolution pursuant to item 6 of the agenda, as follows: “The General meeting of the shareholders approves the activity report of the audit committee for 2022.” Motives: According to the law, the audit committee presents its activity report that is subject of approval.
Предложение на Съвета на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД**, ЕИК: 204744984, по точка 7 от дневния ред: *„Приемане на доклада на Директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2022 г.”* Съветът на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД** предлага на Общото събрание на акционерите да приеме следното решение по точка 7 от дневния ред, както следва: „Общото събрание приема доклада на Директора за връзки с инвеститорите за дейността му през 2022 г.” Мотиви: Съгласно изискванията на закона, Директорът за връзки с инвеститорите представя доклад за дейността си, който подлежи на одобрение.	Proposal of the Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, pursuant to item 7 of the agenda: *“Approval of the activity report of the Investors Relations Director for 2022.”* The Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC** proposes to the General meeting of the shareholders to take resolution pursuant to item 7 of the agenda, as follows: “The General meeting of the shareholders approves the activity report of the Investors Relations Director for 2022.” Motives: According to the law, the Investors Relations Director presents activity report that is subject of approval.
Предложение на Съвета на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД**, ЕИК: 204744984, по точка 8 от дневния ред: *„Приемане на решение относно финансовия*	Proposal of the Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, pursuant to item 8 of the agenda: *“Taking of resolution regarding the financial result of*

резултат на Дружеството за 2022 г.” Съветът на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД** предлага на Общото събрание на акционерите да приеме следното решение по точка 8 от дневния ред, както следва: „Общото събрание констатира, че Дружеството е реализирало загуба за финансовата 2022 година, която загуба ще остане непокрита.” Мотиви: Финансовото състояние на дружеството не налага покриване на реализираната през 2022 г. загуба.	*the Company for 2022.”* The Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC** proposes to the General meeting of the shareholders to take resolution pursuant to item 8 of the agenda, as follows: “The General meeting of the shareholders ascertains that the Company suffered loss for the financial 2022 which loss shall remain uncompensated.” Motives: The financial status of the company does not require compensating of the loss suffered in 2022.
Предложение на Съвета на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД**, ЕИК: 204744984, по точка 9 от дневния ред: *„Освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите за дейността им до края на 2022 г.”* Съветът на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД** предлага на Общото събрание на акционерите да приеме следното решение по точка 9 от дневния ред, както следва: „Общото събрание освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите – настоящите и предходните, за дейността им до края на 2022 г.” Мотиви: Членовете на Съвета на директорите са изпълнявали задълженията си през 2022 г. законосъобразно, в интерес на дружеството и неговите акционери.	Proposal of the Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, pursuant to item 9 of the agenda: *“Releasing from liability of the members of the Board of the Directors for their activity as of the end of 2022.”* The Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC** proposes to the General meeting of the shareholders to take resolution pursuant to item 9 of the agenda, as follows: “The General meeting of the shareholders releases from liability of the members of the Board of the Directors – the current and the previous ones, for their activity as of the end of 2022.” Motives: The members of the Board of the Directors have fulfilled their duties during 2022 in compliance with the law, in the interest of the company and its shareholders.
Предложение на Съвета на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД**, ЕИК: 204744984, по точка 10 от дневния ред: *„Избор на регистриран одитор за 2023 г.”* Съветът на директорите предлага за регистриран одитор на дружеството за 2023 г. да бъде избран Николай Михайлов Полинчев, рег. № 0684. Съветът на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД** предлага на Общото събрание на акционерите да приеме следното решение по точка 10 от дневния ред, както следва: „Общото събрание одобрява предложената от Съвета на директорите кандидатура за одитор за	Proposal of the Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, pursuant to item 10 of the agenda: *“Appointment of registered auditor for 2023.”* The Board of the Directors proposes that for registered auditor of the company for 2023 shall be appointed Nikolay Mihailov Polinchev, reg. No. 0684. The Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC** proposes to the General meeting of the shareholders to take resolution pursuant to item 10 of the agenda, as follows: “The General meeting of the shareholders approves the nomination for auditor for the financial 2023

финансовата 2023 г.” Мотиви: Съветът на директорите е цялостно удовлетворен от работата на одитора.	proposed by the Board of the Directors.” Motives: The Board of the Directors is in general satisfied with the work of the auditor.
Предложение на Съвета на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД**, ЕИК: 204744984, по точка 11 от дневния ред: *„Определяне на възнаграждения на членове на съвета на директорите.”* Съветът на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД** предлага на Общото събрание на акционерите да приеме следното решение по точка 11 от дневния ред, както следва: „Общото събрание определя месечно възнаграждение на всеки един от членовете на съвета на директорите в размер на триста лева, считано от датата на вземането на настоящото решение.” Мотиви: Обемът на работа и финансовото състояние на Дружеството предполагат промяната.	Proposal of the Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, pursuant to item 11 of the agenda: *“Determining of remunerations of members of the Board of the Directors.”* The Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC** proposes to the General meeting of the shareholders to take resolution pursuant to item 11 of the agenda, as follows: “The General meeting determines monthly remuneration of each one of the members of the Board of the Directors in the amount of BGN three hundred, considered as of the date of taking of this resolution.” Motives: The volume of work and the financial position of the Company suggest the change.
Предложение на Съвета на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД**, ЕИК: 204744984, по точка 12 от дневния ред: *„Промяна на адреса на управление на Дружеството.”* Съветът на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД** предлага на Общото събрание на акционерите да приеме следното решение по точка 12 от дневния ред, както следва: „Общото събрание променя адреса на управление на Дружеството, като новият адрес ще бъде гр. София, район „Средец“, бул. „Васил Левски“ № 6, ет. 3, ап. 7.” Мотиви: Промяна в наетите офис помещения.	Proposal of the Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, pursuant to item 12 of the agenda: *“Change of the registered office of the Company.”* The Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC** proposes to the General meeting of the shareholders to take resolution pursuant to item 12 of the agenda, as follows: “The General meeting changes the registered office of the Company and the new address shall at apt. 7, fl. 3, 6 Vasil Levski Blvd., Sredets region, city of Sofia.” Motives: Change in the rented office premises.
Предложение на Съвета на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД**, ЕИК: 204744984, по точка 13 от дневния ред: *„Промени в устава на Дружеството.”* Съветът на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД** предлага на Общото събрание на акционерите да	Proposal of the Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, pursuant to item 13 of the agenda: *“Amendments in the By-laws of the Company.”* The Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC** proposes to the General meeting of the

приеме следното решение по точка 13 от дневния ред, както следва: „Общото събрание променя устава на Дружеството, а именно член 3.2, който придобива следното съдържание: „Адресът на управление на Дружеството е район „Средец“, бул. „Васил Левски“ № 6, ет. 3, ап. 7.” Мотиви: Промяна в адрес на управление на дружеството.	shareholders to take resolution pursuant to item 13 of the agenda, as follows: “The General meeting amends the By-laws of the Company, namely article 3.2 which shall read as follows: “The registered office of the Company is apt. 7, fl. 3, 6 Vasil Levski Blvd., Sredets region.” Motives: Change in the registered address of the company.
Предложение на Съвета на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД**, ЕИК: 204744984, по точка 14 от дневния ред: *„Избор на нов състав на одитния комитет на Дружеството и определяне на възнагражденията на членовете.”* Съветът на директорите на **„235 ХОЛДИНГС” АД** предлага на Общото събрание на акционерите да приеме следното решение по точка 14 от дневния ред, както следва: „Общото събрание одобрява предложените от Съвета на директорите кандидатури за нови членове на одитния комитет и избира новите членове за мандат от три години. Общото събрание определя годишно възнаграждение на всеки един от членовете на одитния комитет в брутен размер на хиляда лева, като възлага на Съвета на директорите да договорите конкретните условия за заплащането на възнагражденията.” Мотиви: Настоящият състав на одитния комитет не може да продължи работа.	Proposal of the Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC**, UIC: 204744984, pursuant to item 14 of the agenda: *“Appointment of new audit committee of the Company and determination of the remuneration of the members.”* The Board of the Directors of **235 HOLDINGS PLC** proposes to the General meeting of the shareholders to take resolution pursuant to item 14 of the agenda, as follows: “The General meeting approves the nominations for new members of the audit committee proposed by the Board of the Directors and appoints the new members for three years term of office. The General meeting determines annual remuneration of each member of the audit committee in amount of BGN one thousand gross and assigns to the Board of Directors to negotiate the specific terms of payment of the remuneration.” Motives: The current composition of the audit committee cannot continue.

<u>Приложения / Appendices</u>:

1. Индивидуален доклад за дейността / Individual activity report;

2. Консолидиран доклад за дейността / Consolidated activity report;

3. Индивидуален годишен финансов отчет и одиторски доклад към него / Individual financial statements and auditor’s report thereto;

4. Консолидиран годишен финансов отчет и одиторски доклад към него / Consolidated financial statements and auditor’s report thereto;

5. Доклад на Съвета на директорите за прилагане на Политиката за възнагражденията / Report of the Board of Directors on the implementation of the Remuneration Policy;

6. Доклад на одитния комитет / Report of the audit committee.

7. Доклад на Директор за връзка с инвеститори / Report of the Investors Relations Director;

8. Автобиографии и декларации от кандидатите за нови членове на одитния комитет / Curricula vitae and declarations from the candidates for new members of the audit committee;

9. Устав с предложение промени / By-laws with proposed amendments.

_____

МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА ЛАТЕВА / MARIKA GEORGIEVA LATEVA

Изпълнителен директор /

Executive Director

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРИТЕ
НА „235 Холдингс" АД ЗА 2022 г.

Настоящият доклад е изготвен на основание разпоредбата на чл.116г, ал.4 от ЗППЦК и съдържа информация за дейността на директора за връзки с инвеститорите на „235 Холдингс" и обхваща периода 01 януари 2022г – 31 декември 2022г. В него са изложени основните аспекти, върху които беше съсредоточена дейността на директора. Основната рамка, която съдържа настоящият доклад е работата в изпълнение на задълженията по Закона за публично предлагане на ценни книжа и Националния кодекс за корпоративно управление.

„235 Холдингс" АД се придържа по целесъобразност към целите, залегнали в Националния Кодекс за Корпоративно Управление (НККУ) и към съвременната делова практика на корпоративно управление. Провеждане на добро корпоративно управление за постигане на целите на дружеството, като гарантират и защитават правата на своите акционери. Управленските решения са в интерес на дружеството и на неговите акционери при стриктно спазване на изискванията на българското законодателство.

През 2022г. Директора за връзки с инвеститорите на „235 Холдингс" АД, осъществява дейността си в няколко основни направления, спазвайки нормативната уредба и принципите за добро корпоративно управление:

- Осъществяване на ефективна връзка между управителния орган на дружеството и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на дружеството, като им предоставя информация относно текущото финансово и икономическо състояние на дружеството, както и всяка друга информация, на която те имат право по закон в качеството им на акционери или инвеститори;
- Спазване изискванията на ЗППЦК, Наредба №2 от 17.09.2003г. на КФН за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа приложимите Регламенти на ЕС;
- Представяне в срок на съответните уведомления, отчети и публикации на "235 Холдингс" АД за събития, случили се през изминалата година;

- Представяне на актуална информация за текущото развитие и икономическото състояние на дружеството пред институции като: Комисия за финансов надзор, Българска фондова борса, Централен депозитар, както и на обществеността.

Задължението за разкриване на информация пред обществеността се осъществява чрез продукта на специализираната информационната платформата на специализираната информационна агенция „Файненшъл Маркет Сървисиз“ ЕООД – X3News и чрез публикуване на необходимата информация на сайта на дружеството- **www.235.world**. Цялата информация, предоставена на медиите е в пълен и нередактиран текст.

През 2022г. е разкривана, в законоустановените срокове, периодична информация, включваща- годишен финансов отчет, междинни финансови отчети, уведомления на Дружеството, както и друга регулирана информация по смисъла на ЗППЦК.

Финансовите отчети, в пълен комплект са на разположение на акционерите към всеки отчетен период. Няма наложени санкции за ненавременно представяне на отчетите и другите материали в институциите предвидени в закона, както и за качеството и съдържанието на документите.

През изтеклата 2022 година е проведено Редовно годишно общо събрание на акционерите, свикано на 30.06.2022г, което на основание чл.227, ал.3 от Търговски закон, поради липса на кворум на първа дата е проведено и на 18.07.2022г.

Писмените материалите за събранието са изпратени в срок до компетентните органи, като същите са публикувани своевременно, чрез системата X3news и качени на интернет страницата на Дружеството. Резултатите от гласуванията по отделните точки от дневния ред на Общото събрание бяха огласени, съгласно изискванията и сроковете, посочени в нормативната уредба.

Дружеството поддържа коректни взаимоотношения със своите акционери и потенциални инвеститори като ги информира своевременно и оказва съдействие при възникнали въпроси.

Директорът за връзки с инвеститорите на „235 Холдингс” АД носи отговорността да спазва изискванията на закона, в частност ЗППЦК и полага необходимата грижа и лоялност при изпълнение на задълженията си с приоритет на интересите на дружеството.

Милена Чалгаджиян

Директор за връзки с инвеститорите