

Съкратени пояснения към индивидуалния междинен финансов отчет на „ВФ Алтърнатив” АД към 30.09.2023 год.

1. Общи положения

ВФ Алтърнатив АД с ЕИК 204692929 е регистрирано в Търговски регистър със седалище и адрес на управление гр.София, ул.,„Г.С.Раковски“ 193 вх.А ет.1 ап.2.

ВФ Алтърнатив АД е дружество емитент съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа. Съгласно Закона за счетоводството Дружеството е „предприятие от обществен интерес” /§ 1 т.22 б.е /

Към 30.09.2023г. разпределението на акционерния капитал на ВФ Алтърнатив АД е както следва:

	30.09.2023 BGN '000	31.12.2022 BGN '000
Акционерен капитал (BGN'000)	5000	5000
Брой акции (номинал 10 000 лева)	500	500
Общ брой на регистрираните акционери	11	11
в т.ч. юридически лица	1	1
физически лица	10	10
Брой акции, притежавани от юридически лица	40	40
% на участие на юридически лица	8%	8%
Брой акции, притежавани от физическите лица	460	460
% на участие на физически лица	92%	92%

Акционери, притежаващи акции над 5%	Брой акции	% участие в капитала
SON TRUONG NGUYEN	34	06.80%
HUNG THE NGUYEN	85	17.00%
QUE VAN VU	40	08.00%
HANH THI NGUYEN	40	08.00%
TAM THI THAN	40	08.00%
HUYNH THI HUONG GIAN	60	12.00%
NAM NGOC HOAI NGUYEN	40	8.00%
BINH THI THANH PHUNG	80	16.00%
MINH ANH HOANG	40	8.00%
ЗД ЕВРОИНС АД	40	8.00%

Дружеството е с едностепенна система на управление.

Основаната дейността на дружеството е управление на предприятия, извършване на инвестиции и търговски сделки, продажба и обратно изкупуване на дялове или акции, предоставяне на консултантски услуги по инвестиционни и търговски сделки, извършване на консултации в областта на финансите и управление на предприятия, маркетингови, инвестиционни и финансови анализи както и всякакви други дейности незабранени от закона.

2. Основа за изготвяне на финансовите отчети

Този съкратен междинен финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Международен счетоводен стандарт (МСС) 34 Междинни финансови отчети. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети и следва да се чете заедно с годишните финансови отчети на дружеството към 31 декември 2022 год.

Основните счетоводни политики на дружеството съответстват на тези, изложени в годишните финансови отчети на дружеството към 31 декември 2022 год.

Междинният финансов отчет е изготвен в хиляди лева (хил. лв.), освен ако не е посочено друго.

3. Имоти, машини, съоръжения, оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

4. Инвестиционни имоти

Дружеството притежава инвестиционни имоти, които държи за получаване на доходи от наеми или за капиталови печалби. Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка. След първоначалното признаване, инвестиционните имоти се преоценяват по модела на справедливата стойност. Промяната в справедливата стойност се признава в печалби и загуби в периода, в който възниква. Справедливата стойност на активите от клас инвестиционни имоти се определя от независими външни оценители, които имат призната професионална квалификация и опит.

5. Финансови активи

ВФ „Алтернатив“ АД оценява притежаваните Финансови активи по справедлива стойност, а печалбите или загубите от промяната в справедливата стойност се признават в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата). Справедливата стойност е цената на придобиване и всяка година тя се актуализира от Дружеството на база оценки от лицензирани оценители.

При първоначално признаване финансовите пасиви се класифицират като такива, оценявани по амортизирана стойност. Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения, заеми и привлечени средства, включително и банкови овърдрафти.

Последващо оценяване

Дружеството не е определило никакви финансови пасиви като такива, оценявани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Дружеството класифицира притежаваните от него дружествени дялове в „Пирин Хил“ ООД като финансови активи, отчитани по справедлива стойност през печалби и загуби. Същите представляват 1 500 000 (един милион и петстотин хиляди) дружествени дяла в размер на 18,69% от дружествения капитал на Пирин Хил ООД, закупени на 23.06.2020г. от Зета Партнерс ООД с цена за придобиване от 1 500 000 (един милион и петстотин хиляди). Към 30.09.2023г. не е направен преглед за преценка на актива. Същата остава без изменение.

6. Финансови пасиви

Финансови пасиви, оценявани по амортизирана стойност (заеми и привлечени средства). Тази категория е от най-съществено значение за Дружеството. След първоначалното им признаване, Дружеството оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по амортизирана стойност, чрез метода на ефективния лихвен процент (ЕЛП). Печалбите и загубите се признават в печалбата или загубата, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация на база ЕЛП.

Отписване

Дружеството отписва финансов пасив само когато уреди (изпълни) задължението, изтече срокът на задължението или кредиторът се откаже от правата си.

Когато съществуващ финансов пасив е заменен от друг от същия заемодател при съществено различни условия или условията на съществуващо задължение са съществено променени, такава размяна или промяна се третира като отписване на първоначалното задължение и признаване на нов пасив. Разликата в съответните балансови стойности се признава в отчета за печалбата или загубата.

Компенсирание на финансови инструменти

Финансовите активи и финансовите пасиви се компенсират, а нетната сума се отчита в отчета за финансовото състояние, ако има действащо законно право да се компенсират признатите суми и Дружеството има намерение да се уреди на нетна основа, да се реализират активите и уреждат пасивите едновременно.

7. Собствен капитал

Към 30.09.2023г. капиталът е разпределен в 499 броя обикновени безналични акции от клас Б, всяка с номинал 10 000 лева и предоставяща право на един глас в общото събрание на акционерите, право на дивидент и право на ликвидационен дял, съизмерими с номиналната стойност на акцията и 1 привилегирована безналична акция от клас А с номинал 10 000 лева. Акциите са търгуеми на Българска Фондова Борса. Увеличението на капитала от допълнителни 100 броя акции клас Б с номинална стойност от по 10 000 лв. (десет хиляди) лева всяка и емисионна стойност от 18 000 лв. (осемнадесет хиляди лева) всяка, по реда на чл. 192, ал. 1, чл. 194, ал. 4 и чл. 195, ал. 5 от ТЗ, като новите акции са записани от "ПРЕДЕЛА ИНВЕСТ" ЕООД, ЕИК 101665420, е вписано в ТР на 12.06.2020г. ЦД регистрира допълнителната емисия акции на 16.06.2020г. КФН вписва в регистъра по чл.30 л.1 т.3 от ЗКФН на 30.07.2020г. БФБ допуска допълнителната емисия до търговия на борсата на 05.08.2020г.

Законовите резерви са формирани от разпределение на печалбата и включват разпределени суми за фонд "Общи резерви" до размера на законоустановения минимум.

Допълнителните резерви са формирани от разпределение на премиения резерв в съответствие с решенията на Общите събрания на акционерите.

Премиеният резерв е формиран на база премиите от емисия на акции. Той съдържа положителната разлика между борсовата цена при емитиране на акциите и номиналната им стойност. През периода от този резерв е заделен законов резерв до законоустановения минимум

Допълнителен резерв е заделен за покриване на рискове, причинени от професионална небрежност във връзка с изискванията за дейността на Дружеството като Алтернативен инвестиционен фонд.

8. Разходи за данъци

В междинния индивидуален финансов отчет не са отчетени разходи за корпоративен данък.

9. Доходи

Към деветмесечието на 2023 дружеството не отчита приходи.

10. Сделки със свързани лица

Дружеството не отчита сделки със свързани лица.

Съставител:

Адвайзър.Бг ЕООД

27.10.2023г.



Изп. Директор:

Стефан Павлов

