

Оценка на нетната стойност на активите на „Дългов фонд Сердика“ АД към 30.09.2022 г.

Обяснителна записка от „Сердика Капитал“ ЕАД, в качеството му на лице, управляващо алтернативни инвестиционни фондове, до Първа инвестиционна банка АД, в качеството ѝ на банка депозитар на „Дългов фонд Сердика“ АД, във връзка с изискванията на ЗДКИСДПКИ

1. Цел на оценката

Настоящата оценка се изготвя във връзка с изискванията на ЗДКИСДПКИ относно управлението от ЛУАИФ „Сердика Капитал“ ЕАД алтернативен инвестиционен фонд и съобразно изискванията на устава, останалите устройствени документи и вътрешни правила за дейността на ЛУАИФ и АИФ.

2. Дата на оценката

Настоящата оценка е извършена на 7.10.2022 г.

3. Правна рамка за дейността на „Дългов фонд Сердика“ АД

„Дългов фонд Сердика“ АД е алтернативен инвестиционен фонд (АИФ), съгласно чл. 194, ал. 1 от Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и други предприятия за колективно инвестиране (ЗДКИСДПКИ). „Дългов фонд Сердика“ АД е предприятие за колективно инвестиране, което е различно от колективна инвестиционна схема. Дейността на дружеството като алтернативен инвестиционен фонд се управлява от лице, управляващо алтернативни инвестиционни фондове (ЛУАИФ) по смисъла на чл. 195, ал. 1 от ЗДКИСДПКИ.

„Дългов фонд Сердика“ АД осъществява дейността си при спазване на общите и специални нормативни разпоредби на българското законодателство и устава.

4. Нетна стойност на активите (НСА)

Нетната стойност на активите на АИФ се изчислява от отдел „Счетоводство“ на ЛУАИФ при спазване на Правилата за оценка на портфейла и определяне на нетната стойност на активите на „Дългов фонд Сердика“ АД („Правилата“). След изпълнение на всички етапи от процедурата за определяне на НСА, изчислената нетната стойност на активите се одобрява от Съвета на директорите на ЛУАИФ, който е ангажиран да следи за коректността при използваните цени за оценка на портфейла и приложените методи.

Нетната стойност на активите на една акция (НСА/1 акция) се изчислява по следната формула:

$$\text{НСА/1 акция} = \text{Нетна стойност на активите на АИФ} / \text{Брой акции в обръщение}$$

Нетната стойност на активите се определя като стойността на всички активи, изчислена съгласно методите за оценка на активите и пасивите, одобрени в

Правилата, се намали със стойността на всички пасиви, изчислена съгласно същите методи.

Отчет за финансовото състояние на „Дългов фонд Сердика“ АД към 30.09.2022 г.

лева

Активи		Собствен капитал и пасиви	
Парични средства	44 811	Акционерен капитал	50 000
		Загуба	(5 189)
		<i>Общо собствен капитал</i>	<i>44 811</i>
Общо активи	44 811	Общо пасиви и собствен капитал	44 811

На баланса на Дружеството към 30 септември 2022 г. няма пазарно търгуеми финансови инструменти, съответно не се изчислява справедлива стойност на такива инструменти чрез използване на пазарна информация. Не са налице и финансови инструменти в друга валута; АИФ няма и никакви пасиви. При това положение се преминава към преценка на активите без пазарна информация – в случая само парични средства. Съгласно *Правилата* справедливата стойност на паричните средства по разплащателни сметки се определя към деня на преценката по номинална стойност, а именно **44 810.54 лв.**

В резултат на прилагането на методите и процедурата за преценка от *Правилата*, НСА на акция на „Дългов фонд Сердика“ АД към 30 септември 2022 г. се определя, както следва:

лева

1	Общо активи	44 810.54
2	Справедлива стойност на пасивите	0
3	Нетна стойност на активите (1-2)	44 810.54
4	Брой акции в обръщение	50 000
5	НСА на 1 акция (3/4)	0.8962

Общата нетна стойност на активите на „Дългов фонд Сердика“ АД към 30 септември 2022 г. е 44 810.54 лв. Нетната стойност на една акция на „Дългов фонд Сердика“ АД към 30 септември 2022 г. е 0.8962 лв. на акция. Съгласно *Правилата*, ЛУАИФ предоставя на банката депозитар на АИФ информация за изчислената нетна стойност на активите, а банката депозитар проверява коректността и законосъобразността на извършените изчисления и я потвърждава. До края на първия работен ден, следващ деня, в който банката-депозитар е потвърдила изчисляването на НСА и НСА на една акция на АИФ,

ЛУАИФ обявява в Комисията за финансов надзор и публикува на интернет страницата си информация за определената нетна стойност на активите на акция.

.....
Надежда Дафинкичева
Изпълнителен директор
„Сердика Капитал“ ЕАД

.....
Йордан Петров
Прокурист
„Сердика Капитал“ ЕАД