

## Оценка на нетната стойност на активите на „Фонд Сердика венчър капитал“ 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 „Фонд Сердика венчър капитал“ 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 „Фонд Сердика венчър капитал“ АД

„Фонд Сердика венчър капитал“ 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). „Фонд Сердика венчър капитал“ 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.

„Фонд Сердика венчър капитал“ 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 „Фонд Сердика венчър капитал“ 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:

*НСА/1 акция = Нетна стойност на активите на АИФ/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 „Фонд Сердика венчър капитал“ АД към 30.09.2022 г.**

лева

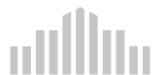
Активи		Собствен капитал и пасиви	
Парични средства	798 335	Акционерен капитал	800 000
- По разплащателни сметки	298 335	Загуба	(1 685)
<i>По срочни депозити</i>	<i>500 000</i>	<i>Общо собствен капитал</i>	<i>798 315</i>
		<i>Текущи пасиви</i>	<i>20</i>
<b>Общо активи</b>	<b>798 335</b>	<b>Общо пасиви и собствен капитал</b>	<b>798 335</b>

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. При това положение се преминава към преценка на активите без пазарна информация – в случая парични средства и срочен депозит. Съгласно *Правилата* справедливата стойност на паричните средства по разплащателни сметки и справедливата стойност на депозитите се определят към деня на преценката по номинална стойност, а именно *298 335.52 лв. парични средства по разплащателни сметки и 500 000 лв. срочни депозити*. АИФ има само текущи пасиви в размер на *20.18 лв.* чиято справедлива стойност според *Правилата* е равна на балансовата им стойност към 30.09.2022 г.

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

лева

1	Общо активи	798 335.52
2	Справедлива стойност на пасивите	20.18
3	Нетна стойност на активите (1-2)	798 315.34
4	Брой акции в обръщение	80 000
<b>5</b>	<b>НСА на 1 акция (3/4)</b>	<b>9.9789</b>



## СЕРДИКА КАПИТАЛ

Общата нетна стойност на активите на „Фонд Сердика венчър капитал“ АД към 30 септември 2022 г. е 798 315.34 лв. Нетната стойност на една акция на „Фонд Сердика венчър капитал“ АД към 30 септември 2022 г. е 9.9789 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 работния ден, следващ деня, в който банката-депозитар е потвърдила изчисляването на НСА и НСА на една акция на „Фонд Сердика венчър капитал“ АД, 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