

Оценка на нетната стойност на активите на „Фонд Сердика венчър капитал“ АД към 30.06.2022 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 08.07.2022 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 30.06.2022 г.

лева

Активи		Собствен капитал и пасиви	
Парични средства	799 213	Акционерен капитал	800 000
		Загуба	(799)
		<i>Общо собствен капитал</i>	<i>799 201</i>
		<i>Текущи пасиви</i>	<i>12</i>
Общо активи	799 213	Общо пасиви и собствен капитал	799 213

На баланса на Дружеството към 30 юни 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 само парични средства. Съгласно *Правилата* справедливата стойност на паричните средства по разплащателни сметки се определя към деня на преоценката по номинална стойност, а именно 799 213 лв. АИФ има само текущи пасиви в размер на 12 лв. чиято справедлива стойност според *Правилата* е равна на балансовата им стойност към 30.06.2022 г.

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

лева

1	Общо активи	799 213
2	Справедлива стойност на пасивите	12
3	Нетна стойност на активите (1-2)	799 201
4	Брой акции в обръщение	80 000
5	НСА на 1 акция (3/4)	9.9900

Общата нетна стойност на активите на „Фонд Сердика венчър капитал“ АД към 30 юни 2022 г. е 799 201 лв. Нетната стойност на една акция на „Фонд Сердика венчър капитал“ АД към 30 юни 2022 г. е 9.99 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