

Алтернатив Инвестмънтс АД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2023 г.

Представяващ:

Юри Богомилов Катанов

Съставител:

Георги Димов Чакъров

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Алтернатив Инвестмънтс АД
към 31.12.2023 г.

АКТИВ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗДЕЛ А, ГРУПИ, СТАТИИ		
Нестручни (дълготрайни) активи		
Нематериални активи		
Общо за група I:	-	-
Дълготрайни материални активи		
Земни и сгради, в т.ч.	97	105
сгради	97	105
Общо за група II:	97	105
Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група	19 548	19 548
Предоставени заеми на предприятия от група	30 654	
Общо за група III:	50 202	19 548
Отсрочени данъци	24	128
Общо за раздел Б:	50 323	19 781
Текущи (краткотрайни) активи		
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	150	150
Вземания от предприятия от група, в т.ч.	38 496	51 023
Други вземания, в т.ч.	1 572	1 570
Общо за група II:	40 218	52 743
Парични средства, в т.ч.		
Общо за група IV:	-	-
Общо за раздел В:	40 218	52 743
СУМА НА АКТИВА	90 541	72 524
ПАСИВ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗДЕЛ А, ГРУПИ, СТАТИИ		
Собствен капитал		
Записан капитал	335	335
Резерви		
Законови резерви	20	20
Други резерви	383	383
Общо за група IV:	403	403
Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.		
неразпределена печалба	28 620	
- непокрита загуба	(118)	(118)
Общо за група V:	28 502	(118)
Текуща печалба (загуба)	933	28 620
Общо за раздел А:	30 173	29 240
Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	101	101
- до 1 година	101	101
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	57 054	39 972
- до 1 година	34 363	22 663
- над 1 година	22 691	17 309
Други задължения, в т.ч.	3 213	3 211
- до 1 година	3 213	3 211
- дългочни задължения, в т.ч.	5	3
- до 1 година	5	3
Общо за раздел В, в т.ч.:	60 368	43 284
- до 1 година	37 677	25 975
- над 1 година	22 691	17 309
СУМА НА ПАСИВА	90 541	72 524

Дата на съставяне:
14.6.2024

Съставител:
Георги Димов Чакъров

Ръководител:
Юри Богомилов Каганов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Алтернатив Инвестмънтс АД
към 31.12.2023 г.

	текуща година (хиЛ.Лв.)	предходна година (хиЛ.Лв.)
РАЗХОДИ		
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	14	13
б/ външни услуги	14	13
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	8	8
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	8	8
- разходи за амортизации	8	8
Общо разходи за оперативната дейност	22	21
Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.	805	1 715
а/ разходи, свързани с предприятия от група	805	1 714
Общо финансови разходи	805	1 715
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	1 037	28 654
ОБЩО РАЗХОДИ	827	1 736
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	1 037	28 654
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	104	34
ПЕЧАЛБА	933	28 620
ВСИЧКО	1 864	30 390

	текуща година (хиЛ.Лв.)	предходна година (хиЛ.Лв.)
ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	8	-
Услуги	8	
Други приходи, в т.ч.		1
Общо приходи от оперативна дейност	8	1
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		28 800
- приходи от участия в предприятия от група		
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	1 856	1 589
- приходи от предприятия от група	1 854	1 587
Общо финансови приходи	1 856	30 389
ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	-	-
ОБЩО ПРИХОДИ	1 864	30 390
СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	-	-
ЗАГУБА	-	-
ВСИЧКО	1 864	30 390

Дата на съставяне:
14.6.2024

Съставител:
Георги Димов Чакъров

Ръководител:
Юри Богомилов Катанов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на Алтернатив Инвестмънтс АД

за 2023 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпил ия	плащания	нетен поток	постъпил ия	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			-			-
Други парични потоци от основна дейност			-		2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	-	-	-	2	(2)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-	3	1	2
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	-	-	-	3	1	2
Г. Изменение на паричните средства през периода			-			-
Д. Парични средства в началото на периода			-			-
Е. Парични средства в края на периода			-			-

Дата на съставяне:
14.6.2024

Съставител:
Георги Димов Чакъров

Ръководител:
Юри Богомилов Катанов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Алтернатив Инвестмънтс АД

за 2023 г.

	Записан капитал	резерви		финансов резултат от минали години		ХИЛ.ЛВ.
		Други резерви	Неразпре- делена печалба	Непокрит а загуба	текуща печалба/ загуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	335	403	28 620		(118)	29 240
2. Финансов резултат за текущия период					933	933
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:				(118)	118	-
5. Собствен капитал към края на отчетния период	335	403	28 620	(118)	933	30 173

Дата на съставяне:
14.6.2024

Съставител:
Георги Димов Чакъров

Ръководител:
Юри Богомилов Катаров



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА 2023 г.
на
„АЛТЪРНАТИВ ИНВЕСТМЪНТС” АД

31 декември 2023 г.

1. Обща информация

Фирмено наименование – „АЛТЪРНАТИВ ИНВЕСТМЪНТС“ АД

Основният предмет на дейност на Дружеството е придобиване, изграждане, експлоатация и управление на енергийни обекти, и производство на електроенергия от различни източници.

Изпълнителен директор на Дружеството към 31 декември 2023 г. е Юри Богомилов.

Катанов.

Седалището и адресът на управление на Дружеството към 31.12.2023 г. е: България, гр. София, ул. Шипка N41A, ет.1.

Клонове - няма

Отговорност на ръководството :

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСС като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Информация, относно възнагражденията на управителните органи

През 2023 година не са начислявани разходи за възнаграждения на изпълнителния директор по договор за управление и контрол.

2. Учредяване, управление и структура на дружеството

Дружеството е регистрирано като еднолично акционерно дружество в Република България. На 16.12.2021г. променя правната си форма и от еднолично акционерно дружество става акционерно дружество.

Към 31.12.2023 г. акционерният капитал е 334 718,00лв., разпределен в 334 718 бр. акции с номинална стойност 1,00 лев всяка.

Акционер	31.12.2023 г.				31.12.2022 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Реналфа АД	333 887	333 887	333 887	99.75%	333 887	333 887	333 887	99.75%
Реналфа Венчърс АД	831	831	831	0.25%	831	831	831	0.25%
Общо:	334 718	334 718	334 718	100%	334 718	334 718	334 718	100%

„АЛТЪРНАТИВ ИНВЕСТМЪНТС“ АД се управлява и представлява от Юри Богомилов Катанов.

- Извършени промени – През 2023 година са извършвани промени в органите на управлението на дружеството. На 12.07.2023 г. като нов представляващ е вписан Юри Богомилов Катанов.
- Численост и структура на персонала - Дружеството има едно лице на договор за управление и контрол.
- Свързани лица

Търговските взаимоотношения между „АЛТЪРНАТИВ ИНВЕСТМЪНТС“ АД и дъщерните дружества от икономическата група са поставени на равноправна търговска основа и не са предоставени никакви преференции или облекчения на базата на това, че са свързани лица.

3. Кратък преглед на състоянието на пазара

През 2023 година дружеството е реализирало приходи от финансова дейност.

4. Основни резултати за годината

За 2023 година дружеството отчита печалба в размер на 933 хил.лв.

5. Финансов отчет и анализ

Към 31.12.2023 г. нетекущите активи на Дружеството са се увеличили спрямо 2022 г. с 30 542 х.лв., текущите активи са намалели спрямо 2022 г. с 12 525 х.лв.

Финансови показатели и коефициенти:

Показатели					
№	Показатели	2023 г.	2022 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	50 323	19 781	30 542	154%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	40 218	52 743	(12 525)	-24%
3	Краткосрочни вземания	40 218	52 743	(12 525)	-24%
4	Обща сума на активите	90 541	72 524	18 017	25%
5	Собствен капитал	30 173	29 240	933	3%
6	Финансов резултат	933	28 620	(27 687)	-97%
7	Дългосрочни пасиви	22 691	17 309	5 382	31%
8	Краткосрочни пасиви	37 677	25 975	11 702	45%
9	Обща сума на пасивите	60 368	43 284	17 084	39%
10	Приходи общо	1 864	30 390	(28 526)	-94%
11	Приходи от продажби	8	1	7	700%
12	Разходи общо	827	1 736	(909)	-52%

Коефициенти					
№	Коефициенти	2023 г.	2022 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%

	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.03	0.98	(0.95)	-97%
2	На активите	0.01	0.39	(0.38)	-97%
3	На пасивите	0.02	0.66	(0.65)	-98%
	Ефективност:				
4	На разходите	2.25	17.51	(15.25)	-87%
5	На приходите	0.44	0.06	0.39	677%
	Ликвидност:				
6	Обща ликвидност	1.07	2.03	(0.96)	-47%
7	Бърза ликвидност	1.07	2.03	(0.96)	-47%
	Финансова автономност:				
8	Финансова автономност	0.50	0.68	(0.18)	-26%
9	Задлъжнялост	2.00	1.48	0.52	35%

6. Инвестиции

През 2023 г. дружеството не е извършвало инвестиционна дейност.

7. Научно изследователска и развойна дейност

През 2023 г. дружеството не е извършвало научно изследователска и развойна дейност.

8. Рискови фактори

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.

Постигнатата политическа стабилност и въвеждането на валутен борд в страната значително намалиха влиянието на политическия риск и след проведените непопулярни мерки свързани с провеждането на структурната реформа се наблюдава промяна в пазарната ориентация на страната ни.

Във връзка с членството на Р България в Европейския съюз националното законодателство се синхронизира с европейските стандарти..

Макроикономически риск

Увеличаването на вноса за България намалява годишния растеж в икономиката ни и заедно с увеличаващата се инфлация, породена главно от покачващите се международни цени на петрола водят до увеличаване на дефицита и забавяне на растежа на БВП. Основният вътрешен риск остава ако се допусне либерализация на фискалната политика, което би довело до нарушаване на принципите на валутния борд и сериозно увеличение на дефицита по вътрешна сметка.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. В страна като България, нестабилността на лева може да предизвика икономическа нестабилност. Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути. Финансовите активи и пасиви, които са деноминирани в чуждестранна валута и са преизчислени в български лева към края на отчетния период, са представени, както следва:

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани първоначално в евро не излагат Дружеството на значителен валутен риск.

Инфлационен риск

Инфлационният риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвращаемостта на инвестициите.

След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към единната европейска валута, инфлацията като цяло намаля и това улесни прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища при които едно дружество финансира своята дейност, да се повишат и в резултат на това неговите нетни приходи да намалее.

Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити и др.)

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 31 декември 2023 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по договорите си за заем от свързани лица.

Кредитен риск

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за изпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Когато разходите не са прекалено високи, се набавят и използват данни за кредитен рейтинг от външни източници и/или отчети на клиентите и други контрагенти. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството няма обезпечения, държани като гаранция за финансовите активи.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики.

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

По отношение на дейността на "АЛТЪРНАТИВ ИНВЕСТМЪНТС" АД секторният риск е увеличен тъй като с всяка изминала година се изостря конкурентната борба на пазара.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Основният фирмен риск за "АЛТЪРНАТИВ ИНВЕСТМЪНТС" АД е свързан с възможни различия в търсенето и предлагането, в предпочитанията на потребителите или в резултат на засилената конкуренция. Така рискът може да окаже отрицателно въздействие върху продажбите и съответно върху приходите на дружеството. Чрез анализ на основните фактори влияещи върху получаваните приходи дружеството може да намали влиянието на риска. Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовият риск

Бизнес риск

Бизнес рискът се определя от несигурността за получаване на приходи съответстващи на дейността на дружеството.

Финансов риск

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задължияност се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задължияност са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Показателите за дела на капитала, получен чрез заеми определят каква част от общия капитал представляват привлечените средства. Колкото делът на задълженията спрямо собствения капитал е по-голям толкова е по-голям и финансовият риск

Приемливата или нормална степен на финансовия риск зависи и от бизнес риска. Ако бизнес рискът е малък за дружеството то инвеститорите може да поемат по-голям финансов риск и обратно.

Ликвиден риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативна дейност. Нуждите от

ликвидни средства се следят за различни времеви периоди – ежедневно и ежемесечно , както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план се определят месечно.

Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периода от 30 дни.

9. Перспективи и развитие

Бъдещите планове на ръководството, във връзка с развитието на Алтернатив Инвестмънтс ЕАД, са насочени към производството на електроенергия от възобновяеми енергийни източници, както и управление на дъщерни дружества.

10. Събития, които са настъпили след датата на финансовия отчет

След датата на съставяне на финансовия отчет на дружеството за 2023 г. до датата на неговото одобрение, са възникнали коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития.

Променено е седалището и адресът на управление на дружеството, който от 23.02.2024 г. е: България, гр. София, бул. Цар освободител №14.

На 29.04.2024 г. има промяна на състава на Съвета на директорите. На мястото на Меглена Николова Русенова е вписан Пи Ви Инвестмънтс ЕАД. Останалите двама члена се запазват.

1. Георги Стефанов Пулев
2. Юрий Богомилов Катанов
3. Пи Ви Инвестмънтс ЕАД.

Представяващ :


/Юри Катанов/

