

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2024- 31.12.2024 г.**

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	3
Допълнителна информация по Приложение 2 към чл. 10 т.1 от Наредба 2	23
Допълнителна информация по Приложение 3 към чл. 10 т.2 от Наредба 2	29
Декларация за корпоративно управление по чл. 100н, ал. 7 от ЗППЦК	31
Единен отчет за всеобхватния доход - индивидуален	
Отчет за финансовото състояние - индивидуален	
Отчет за паричните потоци - индивидуален	
Отчет за промените в собствения капитал - индивидуален	
Пояснения към финансовия отчет	
1. База за изготвяне на финансовия отчет	
2. Счетоводна политика	
3. Допълнителна информация към статиите на индивидуалния финансов отчет	
4. Други оповестявания	
Доклад за прилагане политиката за възнаграждения по чл. 13 от Наредба 48	
Декларация от независимия одитор по чл. 100н ал. 4, т.3 от ЗППЦК	
Декларация от отговорните лица на емитента по чл. 100н ал. 4, т.3 от ЗППЦК	
Доклад на независимия одитор	

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК

Настоящият доклад за дейността на „АЛФА БЪЛГАРИЯ“ АД за финансовата 2024 г. (наричан по-нататък „Доклада“) е изготвен от членовете на Съвета на директорите на „АЛФА БЪЛГАРИЯ“ АД, в съответствие с разпоредбите на чл. 39, ал. 1 от Закона за счетоводството, чл. 100н, ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), Приложение № 2 към чл. 10, т. 1 от НАРЕДБА № 2 на КФН от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар.

I. Основна информация за дружеството

Наименование на предприятието: „Алфа България“ АД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр. София 1408, район "Триадница", бул. "Витоша" № 133.

Брой служители / наети лица в края на годината: 1

„Алфа България“ АД, гр. София, е учредено през 2009 година като акционерно дружество. Акционерният капитал към датата на учредяване е разпределен на 50 000 бр. обикновени, поименни, налични, с право на глас акции с номинална стойност от 1,00 лв. всяка.

На Извънредно заседание на Общото събрание на акционерите на „Алфа България“ АД, проведено на 16.09.2009 г., е взето решение за промяна на вида на акциите на Дружеството от обикновени, налични, поименни с право на глас с номинална стойност 1 (един) лев за всяка акция на обикновени, безналични поименни с право на глас с номинална стойност 1 (един) лев за всяка акция, както и е взето решение за изменение на Устава на Дружеството във връзка с промяната на вида на акциите. Решението е вписано в търговския регистър по партидата на Дружеството на 23.09.2009 г.

Структурата на капитала на „АЛФА БЪЛГАРИЯ“ АД към 31.12.2024 г. е следната:

- | | |
|---------------------------------------|----------------------|
| • ИП Бета Корп АД - 0.00% от капитала | |
| • Първа Финансова Брокерска Къща ЕООД | - 0.01% от капитала |
| • Сейнт Гейбриъл Ресорт ООД | - 26.29% от капитала |
| • Флайтел 1 ЕООД | - 4.00% от капитала |
| • ДАЛМЕЙШЪН КЕПИТЪЛ МЕНИДЖМЪНТ ООД | - 27.25% от капитала |
| • BGA MANAGEMENT GMBH | - 26.15% от капитала |
| • KERBLER HOLDING GMBH | - 4.00% от капитала |
| • Валери Петров Китев | - 0.94% от капитала |
| • Антон Ерокхине | - 0.81% от капитала |
| • Хайнц Русвурм | - 0.72% от капитала |
| • Мансур Абдул Алфахем | - 4.80% от капитала |
| • Стоян Стайков Стайков | - 4.01% от капитала |
| • Димитър Димитров Цветанов | - 1.00% от капитала |
| • Боян Красимиров Георгиев | - 0.00% от капитала |

Капиталът на дружеството към 31.12.2024 г. е разпределен в 26 120 000 (двадесет и шест милиона сто и двайсет хиляди) броя обикновени безналични акции, с право на глас и с номинална стойност от 1/един/ лев всяка.

Дружеството издава само безналични акции, водени по регистрите на „Централен депозитар“ АД. Всички акции образуват един клас от обикновени поименни безналични свободно прехвърляеми акции с право на глас, като всяка акция дава права, еднакви с тези, давани от всяка друга акция.

Всяка обикновена акция дава право на глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерно с номиналната ѝ стойност.

С Решение № 1031 – ПД от 17.12.2009 г. на Комисията за финансов надзор, „АЛФА БЪЛГАРИЯ“ АД получава статут на публично дружество и акциите са му регистрирани на Българската фондова борса с емисии:

БФБ код : ALFB

ISIN код: BG1100038097

Ценните книжа на дружеството се търгуват на Неофициален пазар на „БФБ - София“ АД.

II. Организационна и управленска структура

Дейността на Дружеството не е организирана по отдели и няма клонова мрежа.

Към 31 Декември 2024 г. управленската структура на дружеството, е както следва:

Съвет на директорите:

- Яни Петков Янков
- Наталия Сашева Панчева
- Ходжис Джей Дий

Към 31 Декември 2024 г. Дружеството се представлява поотделно от:

- Яни Петков Янков
- Наталия Сашева Панчева

III Описание на дейността и резултати за периода.

„Алфа България“ АД има предмет на дейност: Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване на предприятия, придобиване на участия в капиталови дружества, включително, но не само кредитни институции, застрахователни дружества, финансови компании и организации, покупка-продажба на недвижими имоти, строителство, производство и търговия на стоки и услуги в страната и чужбина, програмни услуги, рекламна, преводаческа, издателска, консултантска, транспортна и спедиторска дейност, ресторантьорство, хотелиерство, туроператорска дейност, вътрешен и международен туризъм, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажбата им, търговско представителство и посредничество, лизинг, както и всякаква друга търговска дейност, незабранена от законите на Република България. Всяка дейност, за която се изисква лиценз, разрешително или регистрация ще се извършва след надлежното получаване на съответния лиценз, разрешително или регистрация.

На 7.10.2021 г., с писмо на Комисията за Финансов Надзор с изх. № РГ-05-1506/07.10.2021 и съгласно цитирано решение №742-Е от 07.10.2021 г., КФН одобрява Проспект за публично предлагане на варианти на “Алфа България” АД.

Следствие на което, на 10.12.2021г. Дружеството подписва Допълнително Споразумение към Договора за Инвестиционно Посредничество с ИП „Първа Финансова Брокерска Къща“ ЕООД от

28.09.2021 г. за обслужване на издаването на емисията варианти, въз основа на решението взето на заседанието на СД проведено на 09.12.2021 г..

Предвид одобрения с решение на КФН с №742-Е/07.10.2021 Проспект на "Алфа България" АД, на 04.03.2022 г. Дружеството проведе Заседание на Съвета на Директорите, на което бяха приети решения за: 1. стартиране на процедура за записване на права за издаване на варианти с издадена емисия за записване на правата емитирани от „Алфа България“ АД с присвоен за смисъла на процедурата ISIN код BG4000002221; 2. Определяне, изготвяне и приемане на график с конкретни дати за провеждане и изпълнение на процедурата по издаване на права и записване на варианти съгласно проспекта и закона. 3. Определяне и назначаване на Инвестиционен Посредник, който да обслужва записването на правата за емисията варианти за увеличението на капитала на Дружеството.

Към 31.12.2024 г., Дружеството вече е в процес на изпълнение на графика за публично предлагане на емисия варианти с Обща стойност на емисията: до 194 891 400 лв. (сто деветдесет и четири милиона осемстотин деветдесет и една хиляди и четиристотин лева), оповестен в публикуваното Съобщение по чл. 89г от ЗППЗК.

IV. Финансово състояние и основни рискове.

През 2024 г. дружеството реализира финансов резултат печалба в размер на 785 хил. лева.

Разходите и приходите за дейността са както следва:

Разходи	2024 г. Стойност в хил.лв	2023 г. Стойност в хил.лв.
Консултантски услуги	(91)	(50)
Платени такси и други услуги	(174)	(49)
Разходи за възнаграждения	(149)	(81)
<i>В т.ч. компенсирани отпуски</i>	-	-
Разходи за осигуровки	(28)	(13)
Други разходи	(308)	(229)
Финансови разходи	(8)	
<i>В т.ч. наказателни постановления от КФН</i>	-	-
Общо	(758)	(422)
Финансови разходи/приходи		
Печалба от операции с финансови активи	1 267	-
Други приходи	179	-
Финансови приходи	99	2
Разходи за лихви	-	-
Разходи за очаквани кредитни загуби на финансови активи, отчитани по амортизирана стойност	-	-
Отрицателни валутни разлики	-	-
Банкови такси	-	(4)
Общо:	1 545	(2)

През отчетната 2024 г. Дружеството няма приходи от услуги.

За 2024 г. е генерирало 11 хил. от възстановяване на данъци.

Дружеството е изложено на бизнес риск, който се състои в това планираното сегментиране на инвестиционните области да не успее да генерира достатъчно приходи, които да възвърнат

инвестиращия капитал, както и да поставят емитента в по-неконкурентна позиция спрямо съществуващите и утвърдени на пазара лидери. Управлението на този риск е свързано с гъвкави политики по отношение навлизането на пазара и плавно осъществяване на инвестициите, съобразено с българските реалности.

Ръководството на компанията има кредитна политика за оценка и контрол на финансовия риск. При евентуално ползване на заеман ресурс в по-големи размери под формата на банкови кредити и/или облигационни заеми, компанията планира да поддържа достатъчно ликвидни активи с оглед редовното обслужване на задълженията си.

Разработките не показват съществени рискове на бизнес средата или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост. Аргументите за такъв извод са следните:

- Относителният дял на рисковите финансови активи в общата сума на активите на дружеството е 0%.
- Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута. Това намалява валутните рискове.
- Като цяло кредитните, ценовите и валутните рискове за дружеството за периода до края на 2024 година се оценяват от анализаторите на дружеството като по-малки от нормалните за отрасъла.

V. Допълнителна Информация

Няма такава.

VI. Важни събития за Дружеството, настъпили през отчетната 2024 година:

На 03.01.2024 г. се проведе Заседание на СД на Алфа България АД, на което бе взето решение за учредяване на чуждестранно дъщерно акционерно дружество с наименование АЛФА ТУ АД Загреб, в Хървания, Загреб и да внесе акционерен капитал в размер на 50 000 евро. На събраниято изпълнителния директор на Алфа България АД Г-н Янков докладва, че „Алфа България“ АД има намерение за създаване на дъщерното чуждестранно дружество „АЛФА ТУ ЗАГРЕБ“ (Alpha Two d.d. Zagreb) чрез учредяването му на територията на Хърватска Република с правна форма на акционерно дружество и акционерен капитал в размер на 50 000 евро. С учредяването, „АЛФА ТУ ЗАГРЕБ“ ще бъде записано като дъщерно дружество на Алфа България АД. В последствие, всички бъдещи финансови отчети на Алфа България АД ще включват консолидацията на дъщерното дружество.

Въз основа на предложеното решение, Съвета на Директорите констатира, че нетните активи на Дружеството в по-ниската стойност съгласно двата проведени отчета, а именно неаудитиран финансов отчет към 31.10.2023 г. и аудитиран финансов отчет към 06.11.2023 г., се равнява се на 17 736 000 лева и по силата на чл. 114, ал. I, нетната сума на инвестицията в размер на 50 000 евро (петдесет хиляди евро) за целта на регистриране и внасяне на акционерния капитал на „АЛФА ТУ ЗАГРЕБ“ не надвишават една трета от по- ниската стойност на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на дружеството, което е под 1/3 от по-ниската стойност на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на дружеството, поне един от които е аудитиран, и които са разкрити публично по реда на чл.100т от ЗППЦК

На 30.01.2024 г. Дружеството представи пред КФН, БФБ и обществеността посредством платформата на Инфосток и на страницата на Алфа България АД финансов отчет на

индивидуална основа за 4-то тримесечие на 2023 г. обхващащ периода 01.10.2023 - 31.12.2023 г.

На 02.02.2024 г. се проведе неprisъствено заседание на СД на Алфа България АД, на което бе взето решение за свикване на извънредно ОСА назначено за провеждане на 15.03.2024 г. с уникален идентификационен номер на събиgнето

ALPHABGGM150324, при следния дневен ред:

1. Представяне на мотивиран доклад за условията и целесъобразността на звършването на сделки, попадащи в режима на чл. 114а, ал. 7, предл. второ, вр. чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК, изготвен от Съвета на директорите на дружеството по реда на чл. 114а, ал. 1 от ЗППЦК. Предложение за решение: ОСА на Дружеството приема мотивиран доклад за условията и целесъобразността на извършването на сделки, попадащи в режима на чл. 114а, ал. 7, предл. второ, вр. чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК, изготвен от Съвета на директорите на дружеството по реда на чл. 114а, ал. 1 от ЗППЦК.

2. Овластяване на Съвета на директорите за извършване на сделки, попадащи в режима на чл. 114а, ал. 7, предл. второ, вр. чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК. Предложение за решение: ОСА на Дружеството овластява Съвета на директорите за извършване на сделки, попадащи в режима на чл. 114а, ал. 7, предл. второ, вр. чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК, подробно описани в мотивиран доклад, изготвен и представен от Съвета на директорите на Дружеството по реда на чл. 114а, ал. 1 от ЗППЦК, както следва: Вид на сделката: покупка на акции (съгласно чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“)

Предмет на сделката: покупка на акции от капитала на „ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ“ АД, с ЕИК 121516626 на стойност до 20 000 000 (двадесет милиона) лева, равняващи се на 200 000 (двеста хиляди) поименни акции от капитала на „Приста Ойл Холдинг“ АД, които

са собственост на други акционери в дружеството.

Насрещна страна: собственици на акции от капитала на „Приста Ойл Холдинг“ АД

Цена: до 20 000 000 лв. (двадесет милиона лева)

Полза: сделката се извършва в полза на „Алфа България“ АД и „Приста Ойл Холдинг“ АД и техните акционери

Срок: Срок на сключване на сделката- до 31.12.2025 г

Следователно:

СД изготви покана за свикването на извънредно ОСА, която ведно с изискуемите към нея материали бе представена прд КФН, БФБ и обществеността посредством платформата на Инфосток и страницата на Дружеството на 06.02.2024 г.

Във връзка с взето решение от проведеното на 12.12.2023 г. Общо събрание на Притежателите на Варанти и последвалото в тази връзка заседание на СД на 13.12.2023 г. , на 22.02.2024 г. Дружеството представи пред КФН, БФБ и обществеността чрез платформата на Инфосток и страницата на Алфа България АД Съобщение по чл. 89 от ЗППЦК

На 19.02.2024 г. бе проведено Заседание на СД на Алфа България АД, на което бяха

взети следните решения съгласно дневния ред, а именно: СД взе Решение за Алфа България АД да участва в учредяването на дружество Алтернативен Инвестиционен Фонд "Алфа Фонд" АД, с което да запише 100 000 /сто хиляди/ обикновени налични поименни винкулирани акции с право на един глас в ОС на акционерите от капитала на новоучреденото дружество АЛТЕРНАТИВЕН ИНВЕСТИЦИОНЕН ФОНД „АЛФА ФОНД“ АД, всяка една акция с номинална стойност от 1 лев /словом: един лев/, с обща номинална стойност от 100 000 /словом: сто хиляди/ лева.

Съответно, на 19.02.2024 г. се проведе Учредително събрание (УС) на Алтернативен Инвестиционен Фонд "Алфа Фонд" АД, като целия капитал на Дружеството в размер на 200 000 /словом: двеста хиляди/ лева, е изцяло записан от учредителите акционери и е разпределен, както следва: „Алфа България“ АД записва 100 000 /сто хиляди/ обикновени налични поименни винкулирани акции с право на един глас в ОС на акционерите, всяка една акция с номинална стойност от 1 лев /словом: един лев/, с обща номинална стойност от 100 000 /словом: сто хиляди/ лева.

и Весислава Николаева Агабабян, ЕГН 7709201051, с постоянен адрес в Република България, гр. Варна, п.к. 9 000, ул. 11 Райко Жинзифов" № 24, ет. 6, ап. 12., записва 100 000 /сто хиляди/ обикновени налични поименни винкулирани акции с право на един глас в ОС на акционерите, всяка една акция с номинална стойност от 1 лев /словом: един лев/, с обща номинална стойност от 100 000 /словом: сто хиляди/ лева. На събранието е приет и Устава на новосъздаденото дружество и избира членове на СД.

На 29.02.2024 г. Дружеството представи пред КФН, БФБ и обществеността посредством платформата на Инфосток и на страницата на Алфа България АД финансов отчет на консолидирана основа за 4-то тримесечие на 2023 г. обхващащ периода 01.10.2023 - 31.12.2023 г.

На 27.02.2024 г. в „АЛФА БЪЛГАРИЯ“ АД е постъпило искане за добавяне на допълнителни въпроси в дневния ред на свикано на 15.03.2024 г. Общо събрание на акционерите на Дружеството, което е подадено от „СЕЙНТ ГЕЙБРИЪЛ РЕСОРТ“ ООД с ЕИК 175286214, притежаващо 5 313 380 броя акции с номинална стойност 1 лв. от капитала на Дружеството, и е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 07.03.2024 г. с рег. № 20240307121410. На основание чл. 115, ал. 8 от ЗППЦК във връзка с чл. 223а от ТЗ на 07.03.2024 г., Съответното искане е вписано в ТР с рег. № 20240307121410 и представлява искане за включване на следните нови допълнителни точки с номерация 2А, 2Б, 2В в дневния ред на извънредно общо събрание на акционерите на „АЛФА БЪЛГАРИЯ“ АД, с ЕИК 200845765 със следното съдържание:

„ 2А. Освобождаване на Августина Асенова Пейчева като член на Съвета на Директорите Проект за решение - Общото събрание на акционерите освобождава Августина Асенова Пейчева като член на Съвета на Директорите. Гаранцията, внесена от Августина Асенова Пейчева за нейното управление, следва да бъде освободена.

2Б. Освобождаване от отговорност на Августина Асенова Пейчева, член на Съвета на директорите на Дружеството, за дейността ѝ през 2023 г. Проект за решение - ОС освобождава от отговорност Августина Асенова Пейчева, член на Съвета на директорите на Дружеството, за дейността ѝ през 2023 г.

2В. Избор на Ходжис Джей Дий, с ЕГН 7001266301, роден на 26.01.1970г.,гражданин на САЩ, притежаващ Разрешение за постоянно пребиваване No 701275854, издадено

на 20.06.2023г и валидно до 11.05.2026г., притежаващ паспорт No 545736683, с постоянен адрес: гр. София, бул. „Витоша“ No 115, ет. 5, ап. 16 за нов член на Съвета на Директорите на „Алфа България“ АД Проект за решение - Общото събрание на акционерите приема Ходжис Джей Дий, с ЕГН 7001266301, роден на 26.01.1970г., гражданин на САЩ, притежаващ Разрешение за постоянно пребиваване No 701275854, издадено на 20.06.2023г и валидно до 11.05.2026г., притежаващ паспорт No

545736683, с постоянен адрес: гр. София, бул. „Витоша“ No 115, ет. 5, ап. 16 за член на Съвета на Директорите на „Алфа България“ АД и определя да внесе гаранция за своето управление в размер на трикратното си месечно брутно възнаграждение в лева.“

На 12.03.2024 г., се проведе заседание на Съвета на директорите (СД) на АЛФА БЪЛГАРИЯ АД, проведено с оглед Установяване на резултатите от процедурата по упражняване на варианти, а именно:

След приключването на срока за упражняване на варианти (от 23.02.2024 г. до 11.03.2023 г.) от емисия с ISIN код BG BG9200001220 и преброяване на направените заявки за записване на акции от увеличението на капитала на Дружеството, СД

установява следното: 1. Подадени заявки за упражняване на права по варианти чрез записване на акции за 7 800 000 (седем милиона и осемстотин хиляди) броя варианти, съответно за записване на 7 800 000 (седем милиона и осемстотин хиляди) броя акции от увеличението на капитала.

2. Емисионната стойност на записаните акции в размер на 7 800 000 (седем милиона и осемстотин хиляди) лева е внесена по специалната набирателна сметка на Дружеството в открита в „Юробанк България“ АД с IBAN: BG40 BPBI 7940 5088 915702 и BIC код- BPBIBGSF.

3. Вследствие подадените заявки за записване на акции капиталът на Дружеството ще бъде увеличен с 7 800 000 (седем милиона и осемстотин хиляди) нови акции с номинална стойност 1 лев и с право на глас в общото събрание на акционерите (ОСА) на Дружеството.

4. Подписката се счита за успешна.

5. По време на провеждането на подписката, включително и по време на упражняването на вариантите и записването на акциите, Дружеството не е срещало трудности, спорове или други подобни.

6. Притежателите на варианти, които са упражнили правото си да упражнят вариантите и да запишат акции от увеличението на капитала на Дружеството, са посочени в приложения към настоящия протокол документ.

7. От Удостоверение за увеличаване на капитала с изх. No 104/05.10.2023, изд. от „Юробанк България“ АД е видно, че „ТЕРЕЗИН ХАУСФЕРВАЛТУНГ“ ЕООД, с ЕИК 202969548, със седалище и адрес на управление гр. София, п.к. 1408, р-н Триадица, ж.к. "Иван Вазов", бул. "Витоша" No 133, бл. 1, вх. 1, ет. 1, ап. 1 е внесло сума в размер на 7 800 000 лв.

Съответно:

На 13.03.2024 г. Дружеството представи пред КФН, БФБ и обществеността посредством платформата на Инфосток и на страницата на Алфа България АД Уведомление по чл. 112б за приключване на подписка за увеличение на капитала „Алфа България“ АД, чрез упражняване на варианти от емисия с ISIN код BG9200001220

На основание чл. 112б, ал. 12 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППК), и чл. 7, ал. 3 във връзка с ал. 1 от Наредба No 2 от 09.11.2021 г. за

първоначално и последващо разкриванена информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар, във връзка с решение на Общо събрание на притежателите на варианти от 12.12.2023 г. и решение на Съвета на директорите на „Алфа България“ АД от 13.12.2023 г., за увеличаване на капитала на „Алфа България“ АД, чрез издаване на до 177 752 395 (сто седемдесет и седем милиона седемстотин петдесет и две хиляди триста деветдесет и пет) броя обикновени, безналични, свободнопрехвърляеми акции, с право на един глас, с номинална стойност 1 (един) лв. всяка и емисионна стойност 1 (един) лв. за една акция, под условие, че акциите от увеличението бъдат записани от притежателите на варианти от емисия с ISIN код BG9200001220, в съответствие с реда и условията, описани в Проспект за публично предлагане на варианти, потвърден с Решение No742-E/07.10.2021г. на Комисията за финансов надзор. Ви уведомявам, че подписка за увеличение на капитала на „Алфа България“ АД приключи успешно на 11.03.2024 г.

Подписката стартира на 23.02.2024 г. и до приключването ѝ на 11.03.2024 г. се упражниха 7 800 000 (седем милиона и осемстотин хиляди) броя варианти, предвид което се записаха 7 800 000 (седем милиона и осемстотин хиляди) акции от увеличението на капитала. Емисионната им стойност в общ размер на 7 800 000 (седем милиона и осемстотин хиляди) лв. беше внесена изцяло по набирателната сметка на дружеството, открита в „Юробанк България“ АД. Акциите от увеличението се предложиха срещу заплащане на тяхната емисионна стойност от 1 лев за акция като срещу един вариант може да бъде записана една акция от увеличението на капитала. Увеличаването на капитала се извършва в съответствие с Проспект за публично предлагане на варианти, потвърден от Комисия за финансов надзор с Решение No742-E/07.10.2021г. на Комисията за финансов надзор и съобщение по чл. 89т, ал. 1 от ЗППЗК, публикувано на 23.02.2024 г. на сайта на емитента и на 22.02.2024 г. на сайта на упълномощения инвестиционен посредник (ИП).

Подписката приключи при следните резултати:

1. Дата на приключване – 11.03.2024 г.;
2. Общ брой неупражнени варианти – 169 952 395 броя;
3. Брой записани и платени акции – 7 800 000 броя;
4. Сума, получена от записаните и платени акции по набирателната сметка, открита в „Юробанк България“ АД – 7 800 000 лв.;
5. Разходи по публичното предлагане:
 - 5.1. Възнаграждение на ИП „Първа финансова брокерска къща“ ЕООД – 3 600 лв.;
 - 5.2. Такси към „Централен депозитар“ АД – 1 600 лв.

Разходите по подписката, включително комисионни, възнаграждения, такси, възлизат на 5 200 лв. (пет хиляди и двеста)

Емитентът и обслужващият ИП „Първа финансова брокерска къща“ ЕООД не са срещнали затруднения, не са били налице спорове и други подобни при упражняване на вариантите и записването на акциите.

Приложено представяме банково удостоверение, издадено от „Юробанк България“ АД, относно внасяне на 100 % от емисионната стойност на записаните акции по набирателна сметка на Дружеството.

На 13.03.2024 г. се проведе неprisъствено заседание на СД на Алфа България АД, което се проведе при следния дневен ред:

1. Вземане на решение за покупка на 478 000 обикновени безналични акции с право на

глас от капитала на Wiener Privatbank SE, societăс europeană със седалище във Виена и адрес на управление Parkring 12, 1010 Vienna, Austria на стойност 3 824 000 евро или левовата им равностойност от 7 632 053,92 лв. В съответствие с това бяха взети следните решения:

Да се закупят 478 000 броя обикновени безналични акции с право на глас от капитала на Wiener Privatbank SE, societăс europeană със седалище във Виена и адрес на управление Parkring 12, 1010 Vienna, Austria на стойност 3 824 000 евро или левовата им равностойност от 7 479 093.92 лв., които се закупуват, както следва:

1. 121 190 броя обикновени безналични акции с право на глас от капитала на Wiener Privatbank SE се закупуват от Керблер Холдинг ГмбХ (FN 49645 h), Паркринг 12/1/23, 1010 Виена, Австрия за сума от 969 520 евро или левовата им равностойност по фиксинг на БНБ (1.95583) се закупуват от Керблер Холдинг ГмбХ (FN 49645 h)
2. 121 189 броя обикновени безналични акции с право на глас от капитала на Wiener Privatbank SE се закупуват от K 5 Beteiligungs GmbH (FN 312844 s) Паркринг 12/1/23, 1010 Виена, Австрия за сумата от 969 512 евро или левовата им равностойност по фиксинг на БНБ (1.95583) се закупуват от K 5 Beteiligungs GmbH (FN 312844 s)
3. 235 621 броя обикновени безналични акции с право на глас от капитала на Wiener Privatbank SE се закупуват от Гюнтер Керблер, роден на 7 Юли 1955г., гражданин на Австрия за сумата от 1 884 968 евро или левовата им равностойност по фиксинг на БНБ (1.95583) се закупуват от Гюнтер Керблер, роден на 7 Юли 1955г.

За извършената сделка не е необходимо разрешение на Общото събрание на дружеството, защото съгласно чл. 114, ал. 10, т. 1, вр. ал. 11 от ЗППЦК се касае за обичайна търговска дейност.

Изключението е допустимо, тъй като съгласно чл. 114, ал. 11 от ЗППЦК като обичайна търговска дейност може да се третира извършената сделка, предвид, че тя е в предела на предмета на дейност на дружеството и съобразно обичайната му търговска практика и не произтича от извънредни обстоятелства.

В тази връзка, на 14.03.2024 г. Алфа България АД подписа договор за придобиване на 478 000 обикновени безналични акции с право на глас от капитала на Wiener Privatbank SE, societăс europeană, като:

1. 121 190 броя обикновени безналични акции с право на глас от капитала на Wiener Privatbank SE се закупуват от Керблер Холдинг ГмбХ (FN 49645 h), Паркринг 12/1/23, 1010 Виена, Австрия за сума от 969 520 евро или левовата им равностойност по фиксинг на БНБ (1.95583) се закупуват от Керблер Холдинг ГмбХ (FN 49645 h)
2. 121 189 броя обикновени безналични акции с право на глас от капитала на Wiener Privatbank SE се закупуват от K 5 Beteiligungs GmbH (FN 312844 s) Паркринг 12/1/23, 1010 Виена, Австрия за сумата от 969 512 евро или левовата им равностойност по фиксинг на БНБ (1.95583) се закупуват от K 5 Beteiligungs GmbH (FN 312844 s)
3. 235 621 броя обикновени безналични акции с право на глас от капитала на Wiener Privatbank SE се закупуват от Гюнтер Керблер, роден на 7 Юли 1955г., гражданин на Австрия за сумата от 1 884 968 евро или левовата им равностойност по фиксинг на БНБ (1.95583) се закупуват от Гюнтер Керблер, роден на 7 Юли 1955г.

СЪОТВЕТНО, след изпълнение на сепълмент по извършване на сделката, на 27.03.2024 г. Алфа България АД официално придоби акциите респективно решението на СД от 13.03.2024 г. и така записа 478 000 обикновени безналични акции с право на глас от капитала на Wiener Privatbank SE, societăс europeană със седалище във Виена и адрес на управление Parkring 12, 1010 Vienna, Austria на стойност 3 824 000 евро или

левовата им равностойност от 7 632 053,92 лв., които предствалват 9,55% от капитала на Wiener Privatbank SE;

На 15.03.2024 г. се проведе извънредно ОСА на Дружеството, проведено при следния дневен ред:

1. Представяне на мотивиран доклад за условията и целесъобразността на извършването на сделки, попадащи в режима на чл. 114а, ал. 7, предл. второ, вр. чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК, изготвен от Съвета на директорите на дружеството по реда на чл. 114а, ал. 1 от ЗППЦК.

2. Овластяване на Съвета на директорите за извършване на сделки, попадащи в режима на чл. 114а, ал. 7, предл. второ, вр. чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК.

2А. (нова точка, включена в Дневния ред по искане по чл. 223а от ТЗ, обявена в Търговския регистър на 07.03.2024 г.) Освобождаване на Августина Асенова Пейчева като член на Съвета на Директорите

2Б. (нова точка, включена в Дневния ред по искане по чл. 223а от ТЗ, обявена в Търговския регистър на 07.03.2024 г. Освобождаване от отговорност на Августина Асенова Пейчева, член на Съвета на директорите на Дружеството, за дейността ѝ през 2023 г.

2В. (нова точка, включена в Дневния ред по искане по чл. 223а от ТЗ, обявена в Търговския регистър на 07.03.2024 г.) Избор на Ходжис Джей Дий, с ЕГН 7001266301, роден на 26.01.1970г., гражданин на САЩ, притежаващ Разрешение за постоянно пребиваване № 701275854, издадено на 20.06.2023г и валидно до 11.05.2026г., притежаващ паспорт № 545736683, с постоянен адрес: гр. София, бул. „Витоша“ № 115, ет. 5, ап. 16 за нов член на Съвета на Директорите на „Алфа България“ АД

Съответно бяха взети следните решения:

По т.1: *ОСА на Дружеството приема мотивиран доклад за условията и целесъобразността на извършването на сделки, попадащи в режима на чл. 114а, ал. 7, предл. второ, вр. чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК, изготвен от Съвета на директорите на дружеството по реда на чл. 114а, ал. 1 от ЗППЦК*

По т. 2 от Дневния ред:

ОСА на Дружеството овластява Съвета на директорите за извършване на сделка, попадаща в режима на чл. 114а, ал. 7, предл. второ, вр. чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК, подробно описана в мотивиран доклад, изготвен и представен от Съвета на директорите на Дружеството по реда на чл. 114а, ал. 1 от ЗППЦК.

Председателят на ОСА прочете точката от дневния ред и предложението за решение.

Преди пристъпване към гласуване на тази точка от дневния ред, Председателят на събранието, с оглед спазване на принципа за максимална прозрачност при сключване на сделка от публичното дружество, попадаща в приложното поле на чл. 114 от ЗППЦК и независимо, че като част от писмените материали по тази точка е приложен мотивиран доклад за условията и целесъобразността на сделката, запозна присъстващите акционери с основните параметри по предлаганата сделка, както следва:

Предмет: покупка на до 200 000 (двеста хиляди) броя поименни акции от капитала на „ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ“ АД, с ЕИК 121516626 с номинална стойност от 100 (сто) лв. всяка за обща стойност до 20 000 000 (двадесет милиона) лв. Управителният съвет има право да сключва сделка и под определените по-горе стойности.

Цена — до 20 000 000 (двадесет милиона лева), служещи за закупуването на до 200 000 (двеста хиляди) поименни акции с номинална стойност от 100 (сто) лева всяка от капитала на „ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ“ АД, с ЕИК 121516626.

Срок на сключване на сделката- до 31.12.2025 г.

По отношение на предлаганата сделка, тъй като страната-продавач не е известна, то се прилагат ограниченията на чл. 114а, ал. 7, предл. второ, вр. чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК, т.е. приложимият праг е 2 на сто от по-ниската стойност на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на дружеството, поне един от които е одитиран, и които са

разкрити публично по реда на чл. 100т от ЗППЦК.

Председателят на ОСА направи уточнение, че се касае за една сделка, със срок на сключване, описан по-горе. Освен това осведоми акционерите, че за определяне на законовите прагове следва да се използват междинния финансов отчет за четвъртото тримесечие към 31.12.2024 г., който е обявен по реда на чл. 100т от ЗППЦК и е представен на вниманието на акционерите и одитиран индивидуален междинен финансов отчет към 06.11.2023 г.

Съгласно представените отчети-междинен финансов отчет към 31.10.2023 г., одитиран индивидуален междинен финансов отчет към 06.11.2023 г. и междинен финансов отчет безспорно предлаганата сделка ще надвиши поставените от чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК прагове, което изисква разрешение на общото събрание на Дружеството, така както е заложено и в обявената покана.

Общото събрание на акционерите на Дружеството овластява Съвета на директорите за извършване на сделка, попадаща в режима на чл. 114а, ал. 7, предл. второ, вр. чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК, от ЗППЦК, подробно описана в мотивиран доклад, изготвен и представен от Съвета на директорите на Дружеството по реда на чл. 114а, ал. 1 от ЗППЦК, изразяваща се в покупка на до 200 000 (двеста хиляди) поименни акции с номинална стойност от 100 (сто) лева всяка от капитала на „ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ“ АД, с ЕИК 121516626 на стойност до 20 000 000 (двадесет милиона лева), със срок на сключване до 31.12.2025г.

По т. 2А (нова точка, включена в Дневния ред по искане по чл. 223а от ТЗ, обявена в Търговския регистър на 07.03.2024г) от Дневния ред:

Общото събрание на акционерите освобождава Августина Асенова Пейчева като член на Съвета на Директорите. Гаранцията, внесена от Августина Асенова Пейчева за нейното управление, следва да бъде освободена, като член на Съвета на Директорите.

По т. 2Б (нова точка, включена в Дневния ред по искане по чл. 223а от ТЗ, обявена в Търговския регистър на 07.03.2024г) от дневния ред:

Председателят на ОСА докладва, че към момента не е изготвен ГФО и поради тази причина не може да бъде представен на събранията и прави предложение тази точка да бъде гласувана от годишното общо събрание на дружеството, когато ще бъде представен и ГФО.

Председателят предлага ОС да не освобождава към настоящия момент от отговорност Августина Асенова Пейчева, член на Съвета на директорите на Дружеството, за дейността ѝ през 2023г на това събрание.

Взето решение: ОСА не освобождава от отговорност Августина Асенова Пейчева, член на Съвета на директорите на Дружеството, за дейността ѝ през 2023г на настоящото събрание.

По т. 2В (нова точка, включена в Дневния ред по искане по чл. 223а от ТЗ, обявена в Търговския регистър на 07.03.2024г)от дневния ред:

Г-н Ходжис, присъстващ лично на днешното събрание, потвърди пред присъстващите верността на данните в предоставените по-рано от негова страна свидетелство за съдимост и декларации по чл. 116а¹, ал. 2 от ЗППЦК към датата на провеждане на настоящото общо събрание.

Г-н Ходжис направи уточнението, че съгласно Разрешение за постоянно пребиваване № 701275854, издадено на 20.06.2023г и валидно до 11.05.2026г., имената му се изписват: Ходжис Джей Дий, а съгласно национален паспорт № 545736683 те се изписват: Джей Дий Ходжис. Пред събранията той потвърди, че и двата начина на изписване са коректни и следва да бъдат зачетени като в търговския регистър следва да се впише, съгласно Разрешение за постоянно пребиваване като Ходжис Джей Дий.

След проведени кратки дискусии, Общото събрание на акционерите избира Ходжис Джей Дий, с ЕГН 7001266301, роден на 26.01.1970г., гражданин на САЩ, притежаващ Разрешение за постоянно пребиваване № 701275854, издадено на 20.06.2023г и валидно до 11.05.2026г., притежаващ паспорт № 545736683, с постоянен адрес: гр. София, бул. „Витоша“ № 115, ет. 5, ап. 16 за член на Съвета на Директорите и определя да внесе гаранция за своето управление в размер на трикратното си месечно брутно възнаграждение.

По т. 3. От Дневния ред

Общото събрание възлага на Изпълнителния директор Яни Яков да извърши необходимите действия за вписване на промените в Търговския регистър към агенция по вписванията, както

и за обявяването им пред компетентните органи.

На 28.03.2024 г. с рег. № 20240328142548 по описа на Търговския регистър към АВ, е вписана промяна в Съвета на директорите на „Алфа България“ АД като е освободена г-жа Августина Пейчева и на нейно място е избран г-н Ходжис Джей Дий.

Към края на отчетния период има промяната в състава на Съвета на Директорите на Дружеството, извършена по силата на решение гласувано на извънредно ОСА от 15.03.2024 г., като съответната промяна е вписана с рег. № 20240328142548 по описа на Търговски Регистър към АВ на 28.03.2024 г., и по този начин: г-жа Августина Пейчева е освободена и на нейно място е избран г-н Ходжис Джей Дий, като следователно СД към 28.03.2024 г. вече се състои от следните членове:

- Яни Петков Янков
- Наталия Сашева Панчева
- Ходжис Джей Дий

На 01.04.2024 г. Дружеството представи пред КФН, БФБ и обществеността посредством платформата на Инфосток и уеб страницата на Алфа България АД одитиран Годишен Финансов Отчет на индивидуална основа за 2023 година;

На 02.04.2024 г. Дружеството получи писмо от КФН с изх. № РГ-05-1506-9/ 02.04.2024, с което е констатирано, че на 02.04.2024 г. КФН издаде Решение № 197 Е, по силата на което КФН признава и записва новото увеличение на капитала на Дружеството, в резултат на което бяха вписани 7 800 000 броя обикновени, поименни, безналични, свободнопрежвърляеми акции с право на глас с номинална стойност 1 лев всяка, като по този начин капитала на Дружеството бе увеличен на 26 120 000 лева;

Съответно на 05.04.2024 г. Дружеството представи пред КФН, БФБ и Обществеността посредством Инфосток и сайта на Алфа България АД Уведомление по чл. 112д, че в резултат на упражняване на права по емисия вранти с ISIN BG9200001220, са записани и изцяло заплатени 7 800 000 броя нови, обикновени, безналични акции, с право на глас и с номинална стойност 1 лв. всяка. Предвид това на 20.03.2024 г. с рег. № 20240320170322 в ТРРЮЛНЦ е вписана промяна в размер на капитала на дружеството на 26 120 000лв., разпределени в 26 120 000 броя обикновени, безналични акции, с право на глас и с номинална стойност от 1 лв всяка.

В тази връзка, на 11.04.2024 г. Алфа България получи писмо от Българска Фондова Борса с изх. Номер № 366/11.04.2024 г., с което БФБ уведомява за своето решение относно вписването на увеличения капитал, а именно: Във връзка с Решение на КФН № 197 - Е от 02.04.2024 г. относно вписване на последваща емисия акции в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа по чл. 30, ал. 1, т. 3 от ЗКФН, воден от КФН, Съветът на директорите на БФБ АД, на основание чл. 33, ал. 8 във връзка с чл. 19 от Част III Правила за допускане до търговия, допуска до търговия на Сегмент акции на Альтернативен пазар BaSE последваща емисия акции, както следва:

- Емитент: Алфа България АД;
- ISIN код на емисията: BG1100038097;
- Борсов код на емисията: ALFB;
- Размер на емисията преди увеличението: 18 320 000 лв.;
- Размер на увеличението: 7 800 000 лв.;
- Размер на емисията след увеличението: 26 120 000 лв.;
- Брой акции след увеличението: 26 120 000 акции;
- Номинална стойност на една акция: 1.00 (един) лв.
- Вид акции: обикновени, поименни, безналични с право на глас;
- Дата на въвеждане за търговия: 15.04.2024 г. (понеделник).

На 29.04.2024 г. Дружеството представи пред КФН, БФБ и Обществеността посредством платформата на Инфосток и сайта на Алфа България АД Годишен Финансов Отчет на Консолидирана основа за 2023 г.

На 30.04.2024 г. Дружеството представи пред КФН, БФБ и Обществеността посредством платформата на Инфосток и сайта на Алфа България АД финансов отчет на Индивидуална основа за 1-во тримесечие на 2024 г.

На 13.05.2024 г. се проведе Неприсъствено Заседание на Съвета на Директорите на Алфа България АД, на което бе взето решение по чл. 134, ал 1 от ТЗ за извършване на допълнителна парична вноска към „Аксиом Инвест“ ООД, ЕИК 206621222, в която „Алфа България“ АД е съдружник в размер на 15 000 (петнадесет хиляди) лв.

На 13.05.2024 г. се проведе Заседание на Съвета на Директорите на Алфа България АД, на което бе взето решение на основание чл.223, ал.1 от Търговския закон за свикване на редовно заседание на Общото събрание на акционерите на “АЛФА БЪЛГАРИЯ” АД, С ЕИК 200845765, с уникален идентификационен номер на събитието ALPHABGGM24062024, което ще се проведе на 24.06.2024 г., от 12:00 часа местно (EEST) или 09:00 часа координирано универсално (UTC), в седалището на дружеството в гр. София, 1408, район Триадица, бул. „Витоша“ № 133, по следния Дневен ред:

1.Обсъждане и приемане на доклада на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2023 г. Проект за решение - Общото събрание на акционерите приема доклада на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2023 г.

2.Обсъждане и приемане на доклада на назначения регистриран одитор по годишния финансов отчет на Дружеството за 2023 г.; Проект за решение - Общото събрание на акционерите приема доклада на назначения регистриран одитор по Годишния финансов отчет на Дружеството за 2023 г.

3.Обсъждане и приемане на Годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2023 г. Проект за решение - Общото събрание на акционерите приема заверения Годишен индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2023 г.

4.Вземане на решение относно финансовия резултат на дружеството за 2023 г. Проект за решение - ОС приема предложението, направено от Съвета на директорите, да не се разпредели дивидент за 2023 г.

5.Освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за дейността им през 2023 г. Проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите на Дружеството за дейността им през 2023 г.

6.Избор на регистриран одитор за 2024 г. Проект за решение - ОС избира одиторско дружество „ГРАНТ ТОРНТОН“ ООД, ЕИК 831716285, с регистрационен номер 032 чрез МАРИЙ ГЕОРГИЕВ АПОСТОЛОВ, дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор, притежаващ диплома № 0488 за регистриран одитор на дружеството за 2024 г.

7.Обсъждане и приемане на отчета на Директора за връзки с инвеститорите за 2023 г. Проект за решение - Общото събрание на акционерите приема отчета на Директора за връзки с инвеститорите за 2023 г.

8.Обсъждане и приемане на годишния доклад на Одитния комитет за дейността през 2023 г. Проект за решение - Общото събрание на акционерите приема годишния доклад на Одиторския комитет за дейността през 2023 г.

9. Обсъждане и приемане на Доклад на Съвета на директорите за изпълнение на Политиката за възнагражденията на Дружеството за 2023 г. Проект за решение - Общото събрание на акционерите приема Доклада на Съвета на директорите за изпълнение на Политиката за възнагражденията на Дружеството за 2023 г., изготвен и представен от членовете на Съвета на директорите.

10. Освобождаване от отговорност на Августина Асенова Пейчева, член на Съвета на директорите на Дружеството, за дейността ѝ през 2023 г. Проект за решение - ОС освобождава от отговорност Августина Асенова Пейчева, член на Съвета на директорите на Дружеството, за дейността ѝ през 2023 г.

11. Разни.

На 28.05.2024 г. Дружеството представи пред КФН, БФБ и Обществеността посредством платформата на Инфосток и сайта на Алфа България АД Покана и материали за назначеното за провеждане на 24.06.2024 г. редовно ОСА на Алфа България АД.

На 31.05.2024 г. Дружеството представи пред КФН, БФБ и Обществеността посредством платформата на Инфосток и сайта на Алфа България АД финансов отчет на Консолидирана основа за 1-во тримесечие на 2024 г.

На 07.06.2024 г. се проведе Заседание на СД, на което бе взето решение за учредяване на „Алфа Кънстръкшън Къмпани“ ООД, с предмет на дейност проектиране, строителство, проучване, независим строителен надзор (след получаване на лицензия за съответния вид строително монтажни работи), всякаква търговска и промишлена дейност, предоставяне на всякакви услуги, търговско представителство, посредничество, вътрешна и външна търговия, всякаква друга дейност незабранена от закона,

Съответно и в тази връзка, на 07.06.2024 г. Дружеството подписа Дружествен Договор между Алфа България АД и Евелин Ганчев, с което учредяват „Алфа Кънстръкшън Къмпани“ ООД с капитал 10,000 лева и адрес на управление: бул. Витоша №133, София 1408, България.

На 14.06.2024 г. Алфа България АД подписа Предварителен договор за покупко-продажба на акции със „Застрахователна компания Лев Инс“ АД, ЕИК 121130788, със седалище и адрес на управление в гр. София 1700, бул. "Симеоновско шосе" № 67А, представлявано заедно от Изпълнителните директори Валентин Валентинов Илиев и Владислав Василев Милев, по силата на който Алфа България АД, качеството си на купувач, желае да закупи от „Застрахователна компания Лев Инс“ АД всички притежавани от него 201000 (двеста и една хиляди) броя обикновени, поименни, безналични акции, всяка една с номинална стойност от 7 (седем) лева, представляващи 75,85% (седемдесет и пет цяло и осемдесет и пет стотни процента) от регистрирания капитал на „Фактори“ АД, вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията, ЕИК 121550393, със седалище и адрес на управление в 1407 гр. София, бул. Черни връх № 67, инвестиционен посредник, лицензиран с пълен лиценз № РГ-03-0160/17.05.2007г. от Комисията за финансов надзор, за цена в размер на 1,541,670 (едни милион петстотин четиридесет и една хиляди шестстотин и седемдесет) лева, като продажната цена се изплаща при подписване на окончателен договор за покупко-продажба и прехвърлянето на акциите, всичко това след получаване на одобрение от страна на КФН.

На 14.06.2024 г. Алфа България АД подписа Предварителен договор за покупко-продажба на акции с „ЛЕВКОРП ГРУП“ АД, ЕИК 121337947, със седалище и адрес на управление в гр. София 1700, бул. "Симеоновско шосе" № 936, вх. Б, ет. 3, офис 5, представлявано заедно от Емил Иванов Шошев, в качеството му на Изпълнителен директор и Никола Любомиров Фишшов, в качеството му на Прокурист, по силата на който Алфа България АД, в качеството си на купувач, желае да закупи от „ЛЕВКОРП ГРУП“ АД всички притежавани от него 20 670 (двадесет хиляди шестстотин и седемдесет) броя обикновени, поименни, безналични акции, всяка една с номинална стойност от 7 (седем) лева представляващи 7,8% от регистрирания

капитал на „Фактори“ АД, вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията, ЕИК 121550393, със седалище и адрес на управление в 1407 гр. София, бул. Черни връх № 67, инвестиционен посредник, лицензиран с пълен лиценз № РГ-03-0160/17.05.2007г. от Комисията за финансов надзор, за цена в размер на 158 538,90 лв. (сто петдесет и осем хиляди петстотин тридесет и осем лева и деветдесет стотинки), като продажната цена се изплаща при подписване на окончателен договор за покупко продажба и прехвърлянето на акциите, всичко това след получаване на одобрение от страна на КФН и при условие, сделката ще бъде осъществена само ако КУПУВАЧЪТ придобие 75,85% от капитала на ИП от „Застрахователна компания Лев Инс“ АД.

На 24.06.2024 г. се проведе редовно ОСА на Алфа България АД, с уникален идентификационен номер на събитието ALPHABGGM240624, на което бяха взети следните решения:

По т. 1 от Дневния ред: Общото събрание на акционерите приема доклада на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2023 г.

По т. 2 от Дневния ред: Общото събрание на акционерите приема доклада на назначения регистриран одитор по Годишния финансов отчет на Дружеството за 2023 г.

По т. 3 от Дневния ред: Общото събрание на акционерите приема доклада на назначения регистриран одитор по Годишния консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2023 г.

По т. 4 от Дневния ред: Общото събрание на акционерите приема одитирания Годишен индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2023 г.

По т. 5 от Дневния ред: Общото събрание на акционерите приема одитирания Годишен консолидиран финансов отчет на Дружеството за 2023 г.

По т. 6 от Дневния ред: ОС приема предложението, направено от Съвета на директорите, да не се разпределя дивидент за 2023г

По т. 7 от Дневния ред: ОС освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите на Дружеството за дейността им през 2023 г.

По т. 8 от Дневния ред: ОС избира одиторско дружество „ГРАНТ ТОРНТОН“ ООД, ЕИК 831716285, с регистрационен номер 032 чрез МАРИЙ ГЕОРГИЕВ АПОСТОЛОВ, дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор, притежаващ диплома № 0488 за регистриран одитор на дружеството за 2024 г.

По т. 9 от Дневния ред: Общото събрание на акционерите приема отчета на Директора за връзки с инвеститорите за 2023 г.

По т. 10 от Дневния ред: Общото събрание на акционерите приема годишния доклад на Одиторския комитет за дейността през 2023 г.

По т. 11 от Дневния ред: Общото събрание на акционерите приема Доклада на Съвета на директорите за изпълнение на Политиката за възнагражденията на Дружеството за 2023 г., изготвен и представен от членовете на Съвета на директорите.

По т. 12 от Дневния ред: ОС освобождава от отговорност Августина Асенова Пейчева, член на Съвета на директорите на Дружеството, за дейността ѝ през 2023 г.

На 25.06.2024 г. е получена заявка от дъщерното дружество Кредитбокс ООД, с което Дружеството иска разрешение за извършване на сделка по чл. 114, ал. 3, т. 2 като участва в увеличаването на капитала на Алтернативен Инвестиционен Фонд Алфа Фонд АД със сумата от 9 149 862 лв., за което да придобие 9 149 862 обикновени поименни винулирани с право на глас акции от капитала на дружеството. Във връзка с планираната сделка, Кредитбокс ООД е подало заявка на 26.06.2024 г. за получаване на разрешение за сключване на сделка с Фактори АД на основание чл. 114, ал. 3, т. 1, б „а“ като се сключва Договор за предоставяне на средства с цел извършване на инвестиции в размер на 9 149 862.75 лв.

На 26.06.2024 г. се проведе заседание на Съвета на директорите на „Алфа България“ АД във връзка с постъпили от дъщерно дружество „Кредитбокс“ ЕООД искания по реда на чл. 114а, ал. 4 от ЗППЗК, за даване на предварително съгласие за сключване на две сделки, както следва: 1. сключване договор за предоставяне на средства с цел извършване на инвестиции в размер на 9 149 862.75 лв. с „Фактори“ АД и 2. Участие в увеличението на капитала на Алтернативен инвестиционен фонд „Алфа Фонд“ АД На заседанието си Съветът на директорите на „Алфа България“ АД е разгледал постъпилите искания, заедно с приложените към тях документи, и

на основание чл. 114, ал. 3 от ЗППЦК е приел: решение, с което е дал предварително съгласие за сключване на договор за предоставяне на средства с цел извършване на инвестиции в размер на 9 149 862.75 лв. или равностойността им от 4 678250.54 долара и с което е дал предварително съгласие за Участие в увеличението на капитала на Алтернативен инвестиционен фонд „Алфа Фонд“ АД, при следните условия на сделката:

I. Сделка с „Фактори“ АД

Предмет на сделката: Сключване на договор за предоставяне на средства с цел извършване на инвестиции в размер на 9 149 862.75 лв. или равностойността им от 4 678250.54 долара за срок от 3 (три) години при годишна лихва от 4%.

Насрещна страна: Фактори АД

Срок: 3г. от сключването му

Заинтересовани лица: няма

Цена: 9 149 862.75 лв. или равностойността им от 4 678250.54 щатски долара.

Стойност на сделката и преценка за преминаване праговете по чл. 114, ал. 3 от ЗППЦК

Съгласно чл. 114а, ал. 4 не следва да се обявяват данните от отчетите на дружеството, съдържащи стойността на активите с оглед на това да не бъде застрашена основната търговска дейност на „Кредитбокс“ ООД. Общият размер на сделката е в размер 9 149 862.75 лева, представляващи формираното задължение, надвишава прага по чл. 114, ал. 3, т. 1, б., а” и за сделката е необходимо предварително одобрение от Съвета на директорите на „Алфа България“ АД.

II. Участие в увеличението на капитала на Алтернативен инвестиционен фонд „Алфа Фонд“

Предмет на сделката: Участие в увеличението на капитала на АИФ „Алфа Фонд“ АД чрез записване на новоемитирани обикновени поименни винкулирани акции с право на глас с номинална стойност 1 лв. всяка в размер на 9 149 862 броя акции на стойност 9 149 862 лв.

Насрещна страна: АИФ Алфа Фонд АД. Всяка акция дава на притежателя си еднакви права, които са имуществени права: право на дивидент (право на част от печалбата), право на лихва, право на ликвидационен дял, предимствени права и неимуществени права: управителни, контролни и колективни права.

Срок: 60 месеца

Заинтересовани лица: „Алфа България“ АД, което е мажоритарен собственик на Кредитбокс ООД и притежава 50 % от акциите на АИФ Алфа Фонд.

Цена: 9 149 862.75 лв. или равностойността им от 4 678250.54 долара

Стойност на сделката и преценка за преминаване праговете по чл. 114, ал. 3 от ЗППЦК

Съгласно чл. 114а, ал. 4 не следва да се обявяват данните от отчетите на дружеството, съдържащи стойността на активите с оглед на това да не бъде застрашена основната търговска дейност на „Кредитбокс“ ООД. Общият размер на сделката е в размер 9 149 862.75 лева, представляващи продажна цена на новоемитираните акции, което надвишава прага по чл. 114, ал. 3, т. 1, б., б” и за сделката е необходимо предварително одобрение от Съвета на директорите на „Алфа България“ АД.

Съответно на 01.07.2024 г. , Дружеството уведоми КФН за горе-описаното.

На 26.06.2024 г. се проведе Заседание на СД, на което бе взето решение за извършване на извънреден одит на извънреден финансов отчет към 03.07.2024 г.

Съответно, в тази връзка, на 26.06.2024 г. Дружеството подписа договор за извършване на независим одит с одиторско дружество „БН Одит Консулт“ ЕООД, ЕИК 204539965, с регистрационен номер 178 чрез Божидар Йорданов Начев, дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор, притежаващ диплома № 0788, на извънреден финансов отчет към 03.07.2024 г.

На 30.06.2024 г. Дружеството представи пред КФН, БФБ и Обществеността посредством платформата на Инфосток и сайта на Алфа България АД Протокол и материали от проведеното на 24.06.2024 г. Редовно ОСА.

На 01.07.2024 г. Дружеството, в качеството си на Възложител, подписа договор с „АйКрипт“ ООД, седалище и адрес на управление: гр. София 1618, ул. „Бяло Поле“ № 19, ЕИК: 202569536,

представявано от управителя Мария Димитрова Ненчева, в качеството си на Изпълнител, относно подобряване на сигурността на Дружеството.

На 02.07.2024 г. Дружеството подписа Договор за покупко-продажба на акции с Алтернативен инвестиционен фонд „Алфа Фонд“ АД, ЕИК 207733548, със седалище и адрес на управление гр. София 1408, бул. „Витоша“ № 133, представявано от Румен Нанов, в качеството си на КУПУВАЧ, за продажбата на 478,000 /четирисотин седемдесет и осем хиляди/ броя безналични акции, от капитала на Wiener Privatbank SE, societate europeă със седалище във Виена и адрес на управление Parkring 12, 101 0 Vienna, Austria, с код A T0000741301, на цена от EUR 9, 73 /девет евро и седемдесет и три цента/ за 1 /един/ брой акции.

До края на 2024 г. дружеството продължава да изпълнява целите си.

VII. Оповестяване на свързани лица

През 2024 г. Дружеството не е сключвало сделки със свързани лица.

VIII. Правни искове

Към 31.12.2024 г. срещу дружеството няма заведени правни искове.

IX. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.

На 28.02.2025г. Дружеството продава акциите си в Приста Ойл Холдинг АД и реализира печалба в размер на 200 хил. лв.

X. Настояще и бъдещо развитие на дружеството.

Алфа България" АД е регистрирано в Търговския регистър на 09.09.2009г. Дейността на дружеството е съсредоточена в развитието на пазара на недвижими имоти, отдаване под наем, предоставяне на всякакъв вид услуги, свързани с поддръжката и техническото обслужване на недвижими имоти.

Инвестиционните цели на дружеството са продажба и/или придобиване на недвижими имоти с цел последваща продажба и/или извличане на доходи от тях, строителство върху регулирани поземлени имоти.

След успешното увеличение на капитала на дружеството от края на 2011г., Дружеството е започнало преговори с водещи компании за продажба на недвижими имоти в районите, в които е насочена инвестиционната програма на Алфа България АД, а именно гр. Банско, гр. Разлог и гр. София.

Дружеството има разработен бизнес план за развитие, който план е изготвен след анализ на тенденциите на пазара на недвижими имоти на територията на югозападна България, както и на тенденциите в развитието на пазара на недвижими имоти в страната, съгласно който дружеството следва да инвестира, чрез свои дъщерни компании, сумата от 15 млн.лв., в недвижими имоти, намиращи се в регионите на Разлог и София

Намеренията за придобиване на недвижими имоти от жилищни сгради в София и ваканционни комплекси, разположени в района на гр. Разлог и гр. Банско, кореспондират с програмата за развитие на Алфа България АД. С оглед сегментиране на бъдещата стопанска дейност на Емитента, Дружеството предвижда учредяване на дъщерни дружества, които да упражняват пълен контрол над направените инвестиции, както и да управляват закупените недвижими имоти с цел отдаване под наем.

През 2013г. капитала на АЛФА БЪЛГАРИЯ АД е увеличен от 579 610 лв на 1181160 лв. Увеличението е свързано с дългосрочната стратегия на дружеството - инвестиции на пазара на недвижими имоти.

Съгласно взетите решения от извънредното ОСА проведено на 26.09.2017 г., Дружеството възнамерява да осъществи инвестиции в придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване на предприятия, придобиване на участия в капиталови дружества, включително, но не само кредитни институции, застрахователни дружества, финансови компании и организации, покупко-продажба на недвижими имоти, строителство, производство и търговия на стоки и услуги в страната и чужбина, програмни услуги, рекламна, преводаческа, издателска, консултантска, транспортна и спедиторска дейност, ресторантьорство, хотелиерство, туроператорска дейност, вътрешен и международен туризъм, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажбата им, търговско представителство и посредничество, лизинг, както и всякаква друга търговска дейност, незабранена от законите на република България. всяка дейност, за която се изисква лиценз, разрешително или регистрация ще се извършва след надлежното получаване на съответния лиценз, разрешително или регистрация.

На 20.02.2020 г. „АЛФА БЪЛГАРИЯ“ АД, ЕИК 200845765 проведе заседание на Съвета на директорите, на което бяха взети следните решения:

- В съответствие с чл. 8, ал. 2а във връзка с чл. 33, ал. 2 от Устава на „Алфа България“ АД, за увеличение на капитала на Дружеството чрез издаване при условията на първично публично предлагане на емисия варианти със следните параметри:

- Обща стойност на емисията: до 194 891 400 лв. (сто деветдесет и четири милиона осемстотин деветдесет и една хиляди и четиристотин лева);
- Емисионна стойност на един вариант: 0.002 лв. (две десети от стотинката);
- Брой права, които ще бъдат емитирани - 1 181 160 броя
- Съотношение между право и вариант: 1 бр. право за записване на 165 броя варианти;
- Брой варианти: до 194 891 400 (сто деветдесет и четири милиона осемстотин деветдесет и една хиляди и четиристотин);
- Цена на упражняване на вариантите: 1 лв. (едни лев);
- Срок за упражнене на вариантите: до 5 години (шестдесет и два месеца) Публичното предлагане ще се извърши в съответствие с разпоредбата на чл. 112 от ЗППЦК, като всеки акционер на „Алфа България“ АД ще има право да придобие част от вариантите, която съответства на неговия дял в капитала преди увеличението. При увеличението на капитала се издават права по смисъла на параграф 3 от допълнителните разпоредби на ЗППЦК. Срещу всяка съществуваща акция ще се издава едно право. Крайните параметри на емисията, включително съотношението между издадените права и новите варианти и подробния ред за провеждане на предлагането ще бъдат описани в Проспект за публично предлагане на варианти, който следва да бъде приет от Съвета на директорите с последващо решение.

- Съвета на Директорите определя и избира ИП „Първа Финансова Брокерска Къща“, ЕИК: 000694724, за инвестиционен посредник, който да обслужва увеличението на капитала съгласно чл.112б, ал.1 от ЗППЦК като консултира Дружеството относно процедурата по публичното предлагане, организира процеса по приемане на заявките за записване на варианти и извършват всички други необходими действия във връзка с подписката и увеличението на капитала в съответствие със действащото законодателство.

На 7.10.2021 г., с писмо на Комисията за Финансов Надзор с изх. № РГ-05-1506/07.10.2021 и съгласно цитирано решение №742-Е от 07.10.2021 г., КФН одобрява Проспект за публично предлагане на варианти на „Алфа България“ АД.

Следствие на което, на 10.12.2021г. Дружеството подписва Допълнително Споразумение към Договора за Инвестиционно Посредничество с ИП „Първа Финансова Брокерска Къща“ ЕООД от 28.09.2021 г. за обслужване на издаването на емисията варианти, въз основа на решението взето на заседанието на СД проведено на 09.12.2021 г..

В съответствие с полученото одобрение на Проспекта, цитирано по-горе, на 04.03.2022 г. Дружеството проведе Заседание на Съвета на Директорите, на което бяха приети решения за

Предвид одобрения с решение на КФН с №742-Е/07.10.2021 Проспект на "Алфа България" АД, на 04.03.2022 г. Дружеството проведе Заседание на Съвета на Директорите, на което бяха приети решения за: 1. стартиране на процедура за записване на права за издаване на варианти с издадена емисия за записване на правата емитирани от „Алфа България“ АД с присвоен за смисъла на процедурата ISIN код BG4000002221; 2. Определяне, изготвяне и приемане на график с конкретни дати за провеждане и изпълнение на процедурата по издаване на права и записване на варианти съгласно проспекта и закона. 3. Определяне и назначаване на Инвестиционен Посредник, който да обслужва записването на правата за емисиите варианти за увеличението на капитала на Дружеството.

Към 31.12.2024 г., Дружеството вече е в процес на изпълнение на графика, оповестен в публикуваното Съобщение по чл. 89г от ЗППЗК.

XI. Допълнителна информация

Информация, изисквана на основание на чл.39 от ЗСч, чл. 187д и 247 от Търговския закон

Дружеството не извършва действия в областта на научноизследователската и развойната дейност. Няма влияние върху дейността и отчетите на Дружеството за 2024 година.

Дружеството не използва финансови инструменти през отчетния период.

През 2024 г. Дружеството не е придобивало, респ. прехвърляло собствени акции. Дружеството не притежава собствени акции.

През 2024 г. дружеството е ръководено от Съвет на директорите, състоящ се от 3-ма членове.

Към 31.12.2024 г. Никой от Членовете на Съвета на директорите на дружеството не притежава акции в дружеството.

Няма ограничение в правото и няма специални права на членове на съвета на директорите да придобиват акции или облигации на дружеството.

Към 31.12.2024 г. членовете на Съвета на директорите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежават повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети, както следва:

- Яни Петков Янков - не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, не притежава повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и не участва в управлението на други дружества или кооперации като прокурист, управител или член на съвет;
- Наталия Сашева Панчева – не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, не притежава повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и не участва в управлението на други дружества или кооперации като прокурист, управител или член на съвет;
- Ходжис Джей Дий – не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, не притежава повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и не участва в управлението на други дружества или кооперации като прокурист, управител или член на съвет.

През 2024 г. дружеството не е сключвало сделки по чл. 240 б от Търговския закон, а именно договори с членове на съвета на директорите и свързани с тях лица, които излизат извън обичайната му дейност.

Дата: 31.03.2025 г.

Изпълнителен директор:

Yani
Petkov
Yankov
Яни Петков Янков

Digitally
signed by Yani
Petkov Yankov
Date:
2025.03.31
20:09:02
+03'00'

Приложение № 2 към чл. 10, т. 1, чл. 11, т. 1, чл. 21, т. 1, буква „а“ и т. 2, буква „а“ към чл. 10, т. 2 от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г.

за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение, относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

През 2024 г. Дружеството няма приходи от услуги.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

За 2024 г. са реализирани 93 хил. лева приходи от лихви.

За 2024 г. е генерирало 11 хил. от възстановяване на данъци.

3. Информация за сключени съществени сделки.

За отчетния период няма такива.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество, е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

За отчетния период няма такива.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

Няма такива събития и показатели през отчетния период, няма влияние върху дейността и отчетите на дружеството за 2024 година.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване на финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за

оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

Дружеството няма сделки водени извънбалансово, няма влияние върху дейността и отчетите на дружеството за 2024 година.

7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

За отчетния период няма такива.

8. Информация относно сключенияте от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

- На 05.08.2024 г., Дружеството е подписало Договор за Заем с "Вип Рента Кар 2000" ООД за 360 000 лв., с годишна лихва 6%.
- На 11.09.2024 г., Дружеството е подписало Договор за Заем с "BACH EUROPE SERVICES" KFT. за 195 700 лв., с годишна лихва 12%.
- На 08.11.2024 г., Дружеството е подписало Договор за Заем с "СЕГИТТАРИУС INHBECT" LTD. за 5 000 лв., с годишна лихва 6%.

9. Информация за отпуснатите от емитент, съответно от лице по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви.

Няма такива

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

През отчетния период Дружеството не е извършвало нова емисия.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Дружеството не е публикувало прогнози за финансови резултати, поради което извършването на анализ е неприложимо.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Към 31.12.2024 г. Дружеството няма издадени облигационни заеми и не е ползвало банкови кредити. Компанията има задължения единствено във връзка с получени търговски заеми с незначителен размер на фона на собствения капитал на Дружеството. Ръководството на компанията има кредитна политика за оценка и контрол на финансовия риск. При евентуално ползване на заемен ресурс в по-големи размери под формата на банкови кредити и/или облигационни заеми, компанията планира да поддържа достатъчно ликвидни активи с оглед редовното обслужване на задълженията си.

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Алфа България" АД е регистрирано в Търговския регистър на 09.09.2009г. Дейността на дружеството е съсредоточена в развитието на пазара на недвижимите имоти, отдаване под наем, предоставяне на всякакъв вид услуги, свързани с поддръжката и техническото обслужване на недвижими имоти.

Инвестиционните цели на дружеството са продажба и/или придобиване на недвижими имоти с цел последваща продажба и/или извличане на доходи от тях, строителство върху регулирани поземлени имоти.

След успешното увеличение на капитала на дружеството от края на 2011г., Дружеството е започнало преговори с водещи компании за продажба на недвижими имоти в районите, в които е насочена инвестиционната програма на Алфа България АД, а именно гр. Банско, гр. Разлог и гр. София.

Дружеството има разработен бизнес план за развитие, който план е изготвен след анализ на тенденциите на пазара на недвижими имоти на територията на югозападна България, както и на тенденциите в развитието на пазара на недвижими имоти в страната, съгласно който дружеството следва да инвестира, чрез свои дъщерни компании, сумата от 15 млн. лв., в недвижими имоти, намиращи се в регионите на Разлог и София.

Намеренията за придобиване на недвижими имоти от жилищни сгради в София и ваканционни комплекси, разположени в района на гр. Разлог и гр. Банско, кореспондират с програмата за развитие на Алфа България АД. С оглед сегментиране на бъдещата стопанска дейност на Емитента, Дружеството предвижда учредяване на дъщерни дружества, които да упражняват пълен контрол над направените инвестиции, както и да управляват закупените недвижими имоти с цел отдаване под наем.

През 2013г. капитала на АЛФА БЪЛГАРИЯ АД е увеличен от 579 610 лв на 1181160 лв. Увеличението е свързано с дългосрочната стратегия на дружеството - инвестиции на пазара на недвижими имоти.

Към дата 31.12.2021 г. дейността на АЛФА БЪЛГАРИЯ АД е свързана с пазара на недвижими имоти.

Съгласно взетите решения от извънредното ОСА проведено на 26.09.2017 г., Дружеството възнамерява да осъществи инвестиции в придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване на предприятия, придобиване на участия в капиталови дружества, включително, но не само кредитни институции, застрахователни дружества, финансови компании и организации, покупко-продажба на недвижими имоти, строителство, производство и търговия на стоки и услуги в страната и чужбина, програмни услуги, рекламна, преводаческа, издателска, консултантска, транспортна и спедиторска дейност, ресторантьорство, хотелерство, туроператорска дейност, вътрешен и международен туризъм, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажбата им, търговско представителство и посредничество, лизинг, както и всякаква друга търговска дейност, незабранена от законите на република България. всяка дейност, за която се изисква лиценз, разрешително или регистрация ще се извършва след надлежното получаване на съответния лиценз, разрешително или регистрация.

На 20.02.2020 г. „АЛФА БЪЛГАРИЯ“ АД, ЕИК 200845765 проведе заседание на Съвета на директорите, на което бяха взети следните решения:

- В съответствие с чл. 8, ал. 2а във връзка с чл. 33, ал. 2 от Устава на „Алфа България“ АД, за увеличение на капитала на Дружеството чрез издаване при условията на първично публично предлагане на емисия варианти със следните параметри:

- Обща стойност на емисията: до 194 891 400 лв. (сто деветдесет и четири милиона осемстотин деветдесет и една хиляди и четиристотин лева);
- Емисионна стойност на един вариант: 0.002 лв. (две десети от стотинката);
- Брой права, които ще бъдат емитирани - 1 181 160 броя
- Съотношение между право и вариант: 1 бр. право за записване на 165 броя варианти;
- Брой варианти: до 194 891 400 (сто деветдесет и четири милиона осемстотин деветдесет и една хиляди и четиристотин);
- Цена на упражняване на вариантите: 1 лв. (един лев);
- Срок за упражнене на вариантите: до 5 години (шестдесет и два месеца) Публичното предлагане ще се извърши в съответствие с разпоредбата на чл. 112 от ЗППЦК, като всеки акционер на „Алфа България“ АД ще има право да придобие част от вариантите, която съответства на неговия дял в капитала преди увеличението. При увеличението на капитала се издават права по смисъла на параграф 3 от допълнителните разпоредби на ЗППЦК. Срещу всяка съществуваща акция ще се издава едно право. Крайните параметри на емисията, включително съотношението между издадените права и новите варианти и подробния ред за провеждане на предлагането ще бъдат описани в Проспект за публично предлагане на варианти, който следва да бъде приет от Съвета на директорите с последващо решение.

- Съвета на Директорите определя и избира ИП „Първа Финансова Брокерска Къща“, ЕИК: 000694724, за инвестиционен посредник, който да обслужва увеличението на капитала съгласно чл.112б, ал.1 от ЗППЦК като консултира Дружеството относно процедурата по публичното предлагане, организира процеса по приемане на заявките за записване на варианти и извършват всички други необходими действия във връзка с подписката и увеличението на капитала в съответствие със действащото законодателство.

На 7.10.2021 г., с писмо на Комисията за Финансов Надзор с изх. № РГ-05-1506/07.10.2021 и съгласно цитирано решение №742-Е от 07.10.2021 г., КФН одобрява Проспект за публично предлагане на варианти на „Алфа България“ АД.

Следствие на което, на 10.12.2021г. Дружеството подписва Допълнително Споразумение към Договора за Инвестиционно Посредничество с ИП „Първа Финансова Брокерска Къща“ ЕООД от 28.09.2021 г. за обслужване на издаването на емисията варианти, въз основа на решението взето на заседанието на СД проведено на 09.12.2021 г..

Предвид одобрения с решение на КФН с №742-Е/07.10.2021 Проспект на „Алфа България“ АД, на 04.03.2022 г. Дружеството проведе Заседание на Съвета на Директорите, на което бяха приети решения за: 1. стартиране на процедура за записване на права за издаване на варианти с издадена емисия за записване на правата емитирани от „Алфа България“ АД с присвоен за смисъла на процедурата ISIN код BG4000002221; 2. Определяне, изготвяне и приемане на график с конкретни дати за провеждане и изпълнение на процедурата по издаване на права и записване на варианти съгласно проспекта и закона. 3. Определяне и назначаване на Инвестиционен Посредник, който да обслужва записването на правата за емисията варианти за увеличението на капитала на Дружеството.

Към 31.12.2024 г., Дружеството вече е в процес на изпълнение на графика за публично предлагане на емисия варианти с Обща стойност на емисията: до 194 891 400 лв. (сто деветдесет и четири милиона осемстотин деветдесет и една хиляди и четиристотин лева), оповестен в публикуваното Съобщение по чл. 89г от ЗППЦК.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби

на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

За отчетния период няма такива.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

Дружеството е приело и прилага правила и процедури, регламентирани ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация от дружеството. В правилата детайлно са описани различните видове информация, създавани и разкривани от дружеството, процесите на вътрешнофирмени документооборот, различните нива на достъп до видовете информация на отговорните лица и сроковете за обработка и управление на информационните потоци. Създадената система за управление на рисковете осигурява ефективното осъществяване на вътрешен контрол при създаването и управлението на всички фирмени документи в т.ч. финансовите отчети и другата регулирана информация, която Дружеството е длъжно да разкрива в съответствие със законовите разпоредби.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

През отчетната финансова 2024 година са извършени следните промени в управителните и надзорните органи:

Считано от 28.03.2024 г. е вписано в Търговския регистър, освобождаването на Августина Асенова Пейчева като член на съвета на директорите на „Алфа България“ АД, като считано от същата дата е стартирана процедура за номинирането и избор на нов изпълнителен член на съвета на директорите на „Алфа България“ АД.

Считано от 28.03.2024 г. в Търговския регистър при Агенцията по вписванията е вписана промяна в Съвета на директорите, както следва:

- Яни Петков Янков
- Ходжис Джей Дий
- Наталия Сашева Панчева

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

а) получени суми и непарични възнаграждения;

Няма получени суми и непарични възнаграждения.

б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;

През 2024 г. няма условни или разсрочени възнаграждения.

в) сума, дължима от емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсия, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

През 2024 г. няма суми, дължими за изплащане на пенсия.

18. За публичните дружества – информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи и прокуристите акции на емитента,

включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите. Към 31.12.2024 г. нито един от членовете на управителните и на контролните органи не притежава акции на емитента;

19. Информация за известиите на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

Няма такива.

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Няма такива.

21. За публичните дружества - имена на директора за връзки с инвеститора, включително телефон, електронна поща и адрес за кореспонденция.

Директора за връзки с инвеститора на Дружеството:

Емилия Руменова Нанова

Тел.: +359888542757;

електронна поща(имейл): office@alpha-bulgaria.com;

адрес за кореспонденция:

Бул. „Витоша“ № 133, София 1408 (офис)

22. Нефинансова декларация по чл. 41 от Закона за счетоводството - за финансови отчети на индивидуална основа, съответно по чл. 51 от Закона за счетоводството - за финансови отчети на консолидирана основа, когато е приложимо.

23. Друга информация по преценка на дружеството.

Няма

Дата: 28.02.2025 г.

Изпълнителен директор:

Yani
Petkov
Yankov

Яни Петков Янков

Digitally signed
by Yani Petkov
Yankov
Date:
2025.03.31
20:10:22 +03'00'

**Приложение № 3 към чл. 10, т. 2 от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г.
за първоначално и последващо разкриване на информация при публично
предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на
регулиран пазар**

Информация относно публичното дружество

1. Информация относно ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка.
Няма такива
2. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.

Към 31 декември 2024 г. акционерната структура на Дружеството е както следва:

Акционер	Брой права на глас	Номинална стойност	Участие
Първа Финансова Брокерска Къща ЕООД	3830	3 830.00 лв.	0.01%
Сейнт Гейбриъл Ресорт ООД	6867380	6 867 380.00 лв.	26.29%
Флайтел 1 ЕООД	1046000	1 046 000.00 лв.	4.00%
ДАЛМЕЙШЪН КЕПИТЪЛ МЕНИДЖМЪНТ ООД	7118580	7 118 580.00 лв.	27.25%
BGA MANAGEMENT GMBH	6830630	6 830 630.00 лв.	26.15%
KERBLER HOLDING GMBH	1044800	1 044 800.00 лв.	4.00%
Валери Петров Кигев	246250	246 250.00 лв.	0.94%
Антон Ероккине	212173	212 173.00 лв.	0.81%
Хайнц Русвурм	188986	188 986.00 лв.	0.72%
Мансур Абдул Алфахем	1253760	1 253 760.00 лв.	4.80%
Стоян Стайков Стайков	1046440	1 046 440.00 лв.	4.01%
Димитър Димитров Цветанов	260000	260 000.00 лв.	1.00%
Болн Красимиров Георгиев	1170	1 170.00 лв.	0.00%

3. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права.
Няма такива акционери.
4. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.
Не са известни такива споразумения.
5. Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последните от тях, освен в случаите, когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на

дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.
Няма такива

Дата: 28.02.2025 г.

Изпълнителен директор:

Yani
Petkov
Yankov

Digitally
signed by Yani
Petkov Yankov
Date:
2025.03.31
20:10:43
+03'00'

Яни Петков Янков

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
по чл. 100н, ал. 8 от ЗППК

1. „Алфа България“ АД спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление, който е създаден през 2007 г., утвърден от Националната комисия по корпоративно управление, последващо изменен през февруари 2012 г. и през април 2016г.

През 2010г. Съветът на директорите на дружеството приема Програма за добро корпоративно управление, в която са определени политиката и принципите, към които се придържат ръководните органи на дружеството за осигуряване възможност на акционерите да упражняват по-пълно своите права, за подобряване процеса на разкриването на информация, за подпомагане на мениджмънта при организиране на дейността на предприятието, за контрола върху дейността на управителните органи и отчетността на тези органи и за отчитане правата, интересите и ролята на заинтересованите лица.

Разкриването на информация за корпоративното управление става в съответствие с принципа спазвай или обяснявай“. Принципът изисква, при неспазване на някоя от препоръките на Кодекса да се представи обяснение за това.

2. Информация дали емитентът спазва по целесъобразност

А) Кодекс за корпоративно управление, одобрен от зам. председателя на КФН

С Решение №461-ККУ/30.06.2016г. зам. председателя на КФН е одобрил НККУ като кодекс за корпоративно управление по чл.100н, ал.7, т.1 във връзка с ал.8, т.1 от ЗППК. „Алфа България“ АД ще спазва по целесъобразност принципите на Националния кодекс за корпоративно управление /създаден през 2007 г., утвърден от Националната комисия по корпоративно управление, последващо изменен през февруари 2012 г. и през април 2016г./ и ще осъществява дейността си в съответствие с разпоредбите му.

Б) друг кодекс за корпоративно управление

Считано от приемане на Програмата за добро корпоративно управление Дружеството е ръководило и организирано своята дейност, спазвайки и прилагайки призаатите стандарти за добро корпоративно управление.

В) информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от емитента в допълнение на кодекса по буква А) и буква Б)

Няма допълнителни практики

3. Обяснение от страна на емитента кои части на кодекса за корпоративно управление по буква "А" или буква "Б" не спазва и какви са основанията за това, съответно когато емитентът е решил да не се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление. основания за това

Дружеството спазва по целесъобразност принципите на Националната комисия по корпоративно управление, последващо изменен през февруари 2012 г. и през април 2016г./, със следните изключения:

3.1. Корпоративни ръководства:

3.1.1. Съветът на директорите приема и спазва Етичен кодекс

Основания: Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята ежедневна дейност от общоприетите принципи за почтеност, управленска и професионална компетентност, поради което предвид естеството, мащаба и комплексната на дейността на дружеството не се налага приемане на Етичен кодекс.

3.1.2. Повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите следва да бъде техен постоянен ангажимент

Основания: Практиката се прилага частично, дотолкова доколкото повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите се извършва с оглед на конкретните нужди на дружеството.

3.1.3. Препоръчително е устройствените актове на дружеството да определят броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции.

Основания: Предвид препоръчителния характер, не се поставя ограничение в броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции естеството, мащаба и комплексната на дейността на дружеството.

3.1.4. Препоръчително е броят на последователните мандати на независимите членове да бъде ограничен

Основания: Предвид препоръчителния характер и естеството, мащаба и комплексната на дейността на дружеството този текст не се прилага.

3.2. Възнаграждение

Основания: дружеството прилага частично практиките за възнаграждение, доколкото съгласно приетата Политиката за възнаграждения не се изплащат променливи възнаграждения на членовете на Съвета на директорите.

3.3. Процедури за избягване и разкриване на конфликти на интереси следва да бъдат регламентирани в устройствените актове на дружеството.

Основания: В чл.38 от Устава на дружеството са включени разпоредби относно избягване и разкриване на конфликти на интереси. С оглед естеството, мащаба и комплексната на дейността на дружеството правният механизъм за избягване и разкриване на конфликти на интереси в достатъчна степен гарантира правата на акционерите на дружеството и на самото дружество. Дружеството спазва стриктно разпоредбите на ТЗ, ЗППЦК, които регламентират съответната материя, както и Регламент №596/2014.

3.4. Комитети

Основания: дружеството прилага частично практиките по тази точка доколкото при отчитане естеството, мащаба и комплексната на дейността на дружеството не е установена необходимост от създаване на допълнителни комитети. Дружеството разполага с Одитен комитет.

3.5. Двустепенна система

Основания: Неприложими са тези практики, доколкото Дружеството има едностепенна система за управление.

3.6. Одит и вътрешен контрол. Желателно е да се прилага ротационен принцип при предложенията и избора на външен одитор

Основания: Дружеството не прилага тези практики. Предложението за вътрешен одитор се извършва от Одитния комитет, а изборът му е от компетентността на ОС на акционерите.

3.7. Препоръчително е изграждането на система за вътрешен контрол, която включително да идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и да подпомага тяхното ефективно управление. Тя следва да гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация

Основания: Тази практика се прилага частично от дружеството. Гарантирането на ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация се извършва от СД и от Одитния комитет.

3.8. Разкриване на информация

Основания: Дружеството прилага частично практиките по тази глава. С оглед естеството, мащаба и комплексната на дейността на дружеството законовият механизъм, предвиден в ЗППЦК, Наредба №2 и Регламент 596/2014 се явяват в достатъчна степен за гарантиране на правата на акционерите на дружеството и на самото дружество. Наред с това, Дружеството спазва изискванията на закона за разкриване на информация, която публикува в законоустановените срокове с КФН, БФБ, Инфосток.бг и в Централен депозитар. С цел постигане на по-голяма прозрачност, Дружеството информира обществеността за значими събития, свързани с дейността на дружеството като публикува подлежащата на разкриване информация чрез интернет страницата на Инфосток.бг и на собствената страница на дружеството www.alpha-bulgaria.com. Дружеството има и назначен директор за връзки с инвеститорите с оглед осигуряване на ефективно взаимодействие с всички заинтересовани лица.

3.9. Заинтересовани лица . Препоръчително е в съответствие с тази политика корпоративните ръководства да изработят и конкретни правила за отчитане интересите на заинтересованите лица, които правила да осигурят и тяхното привличане при решаване на определени, изискващи позицията им въпроси.

Основания: Предвид препоръчителния характер и естеството, мащаба и комплексната на дейността на дружеството този текст не се прилага.

3.10. Институционални инвеститори, пазари на финансови инструменти и други посредници

Основания: Дружеството не прилага практиките по тази глава, защото то не е институционален инвеститор, посредник или пазарен оператор по смисъла на закона и не е допуснато до търговия в юрисдикция, различна от тази в която е учредено. Дружеството не е отговорно за изготвяне на анализи и консултации, извършвани от упълномощени съветници, анализатори, брокери, агенции и други, освен при ангажиране то на такива във връзка с публичното предлагане на нови емисии ценни книжа.

4. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на емитента във връзка с процеса на финансово отчитане:

Дружеството е изградило система за вътрешен контрол, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата за вътрешен контрол е изградена и функционира с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане на тяхното ефективно управление.

5. Информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане:

През 2021 г. дружеството не е осъществявало сделки свързани с предложение за поглъщане. Дружеството няма акционери със специални права на контрол. Не съществуват ограничения върху правата на глас.

Изборът, състава и мандатът на Съвета на директорите е определен в устава на дружеството, публикуван в ТР и на сайта на дружеството. Уставът на дружеството се променя от ОС на акционерите с мнозинство 2/3 от представените на ОС акционери.

Правомощията на СД са посочени в чл.33 от Устава. Емитиране на нови акции е регламентирано в чл.8 от Устава. Обратно изкупуване на акции е предвидено в чл.18 от Устава.

6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети, описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението и резултатите през отчетния период:

„Алфа България“ АД има едностепенна система на управление. Органите на дружеството са Съвет на директорите и Общо събрание на акционерите.

Към 31.12.2024 г. Съветът на директорите на дружеството се състои от три члена, избрани от Общото събрание на акционерите, както следва:

Яни Петков Янков - Изпълнителен директор и Председател на Съвета на директорите; Наталия Сашева Панчева - Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите; Ходжис Джей Дий - независим член на Съвета на директорите;

Начинът, по който е определен мандатът им е, както следва: за срок от три години, считано от вписването на решението на общото събрание за избора им в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Съгласно чл. 30, ал.5 от Устава на дружеството най-малко една трета от членовете на Съвета на директорите трябва да са независими лица. Независимият член на съвета не може да бъде:

1. Служител в публичното дружество;
2. Акционер, който притежава пряко или чрез свързани лица най-малко 25 на сто от гласовете на общото събрание или на е свързано с дружеството лице;
3. Лице, което е в трайни търговски отношения с публично дружество;
4. Член на управителен или контролен орган, прокурник или служител на търговско дружество или друго юридическо лице по точки 4.2 и 4.3.
5. свързано лице с друг член на управителен или контролен орган на публичното дружество.

При избора на членове на Съвета на директорите Общото събрание на акционерите, изхожда от следните критерии:

- За членове на управителните и контролните органи на публично дружество не могат да бъдат избирани лица, които към момента на избора са осъдени с влязла в сила присъда за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България или в чужбина, освен ако са реабилитирани.

- Допълнителни критерии, които се взимат предвид са да притежават организаторски и управленски опит и да имат подходящо висше образование.

Към 31.12.2024 г. Дружеството се представлява от изпълнителните членове на Съвета на директорите, а именно – Яни Петков Янков и Наталия Сашева Панчева;

Дружеството има избран Комитет по одит, който се състои от три члена.

7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението и резултатите през отчетния период; когато не се прилага такава политика, декларацията съдържа обяснение относно причините за това:

„Алфа България“ АД е малко предприятие, предвид което и съгласно чл.100н, ал.12 изискванията на чл. 100н, ал.8, ал.б, касаещи описание на политиката на многообразие е неприложимо.

Дата: 28.02.2025 г.

Изпълнителен директор:

Yani
Petkov
Yankov

Digitally signed
by Yani Petkov
Yankov
Date:
2025.03.31
20:11:58 +03'00'

Яни Петков Янков

ДОКЛАД
ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА
НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Този Доклад е изготвен на основание чл. 12 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. за изпирванията към възнагражденията.

Настоящият доклад обхваща периода от приемането на Политиката до края на отчетната 2024 година и отразява фактичското прилагане на критериите за формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството, заеднали в приетата Наредба № 48 на КФН от 20.03.2013 г. Политиката за възнагражденията на членовете на Съвет на директорите на Дружеството „Алфа България“ АД има за цел да установи обективни критерии при определяне на възнагражденията на корпоративното ръководството на компанията, с оглед привличане и задържане на квалифицирани и лоялни членове и мотивирането им да работят в интерес на компанията и акционерите, като избягват потенциален и реален конфликт на интереси.

Информация за начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана за периода от приемането и до края на 2024 г.

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията;

Политиката за възнагражденията на „Алфа България“ АД е разработена от Съвета на директорите на Дружеството, в съответствие с приетите нормативни актове и Устава на дружеството. Всяко нейно изменение и допълнение се разработва от Съвета на директорите и се утвърждава от Общото събрание на акционерите.

През отчетният период дружеството има Комитет по възнагражденията. При разработването на Политиката за възнагражденията не са ползвани външни консултанти.

2. Информация касаеща относителната тежест на променливото постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи;

Всички членове на Съвета на директорите на Дружеството получават възнаграждение, в случай, че е определено такова от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Възнаграждението се изплаща, ако е приложимо, при условията и в сроковете на сключените между членовете на Съвет на директорите и Дружеството договори за управление.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството;

Към момента не са установени обективни и измерими критерии за постигнати резултати, предварително определени е изменение и допълнение на политиката за възнагражденията, поради което не се предвижда допълнително възнаграждение на

членовете на Съвета на директорите на Дружеството под формата на акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати;

Не се прилагат методи за преценка, тъй като не са установени необходимите критерии за постигнати резултати.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати;

Всички членове на Съвета на директорите на Дружеството получават месечно възнаграждение, конкретния размер на което се определя от Общото събрание на акционерите на Дружеството, възнаграждението се изплаща при условията и в сроковете на сключените между членовете на Съвета на директорите и Дружеството договори за управление и не зависи от постигнатите резултати. Възнагражденията не зависят от постигнати резултати.

6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения;

„Алфа България“ АД не прилага годишна схема за изплащане на бонуси и/или други непарични допълнителни възнаграждения.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информацията относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на директора за съответната финансова година, когато е приложимо;

„Алфа България“ АД не изплаща за своя сметка допълнителни доброволни пенсионни осигуровки на членовете на Съвета на директорите на Дружеството.

8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения;

„Алфа България“ АД не изплаща променливи възнаграждения.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите;

При прекратяване на договора с член на Съвета на директорите на Дружеството, поради изтичане и неподновяване на мандата, за който е избран Дружеството не дължи обезщетение. Обезщетение не се дължи и при предсрочно прекратяване на договора с член на Съвета на директорите.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции;

„Алфа България“ АД не предвижда възнаграждение под формата на акции.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на Съвета на директорите на Дружеството след изтичане на периода по т. 10;

„Алфа България“ АД не следва такава политика, тъй като не предвижда такъв вид възнаграждения.

12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване;

Членове на Съвета на директорите на Дружеството към 31.12.2024 г. са:

- Яни Петков Янков
- Наталия Сашева Панчева
- Ходжис Джей Дий;

Изпълнителни Директори

- Яни Петков Янков
- Наталия Сашева Панчева

Решенията за избиране и освобождаване на членове на Съвета на директорите на Дружеството, се вземат с явно гласуване и мнозинство от представените акции в Общото събрание на акционерите. Вписаният в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ мандат на Съвета на директорите е за 3 г. до 2027 г.

Членове на Съвета на директорите към 31.12.2024 г. са:

Яни Петков Янков- Председател на СД и изпълнителен директор

Срок на договора - равен на вписания в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ мандат на Съвета на директорите, а именно 3г. считано от вписването - 28.03.2024 г. Въпреки това до освобождаване на лицето като член на СД с взето решение от Общото събрание и заличаването му като такъв по партидата на Дружеството, водена в Търговския регистър, лицето продължава да изпълнява възложените му правомощия на член на СД.

Договорът се прекратява с изтичане на срока, и при наличие на решение на ОСА за освобождаване на лицето като член на СД, както и по взаимно съгласие изразено писмено.

Предсрочно прекратяване на договора може да се извърши от „Алфа България“ АД, съгласно условията описани в договора.

При прекратяване на договора поради изтичане и неподновяване на мандата, за който е избран, както и при предсрочно прекратяване на договора, обезщетение не се дължи.

Наталия Сашева Панчева – Срок на договора - равен на вписания в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ мандат на Съвета на директорите, а именно 3г. считано от вписването - 28.03.2024 г. Въпреки това до освобождаване на лицето като член на СД с взето решение от Общото събрание и заличаването му като такъв по партидата на Дружеството,

водена в Търговския регистър, лицето продължава да изпълнява възложените му правомощия на член на СД.

Договорът се прекратява с изтичане на срока, и при наличие на решение на ОСА за освобождаване на лицето като член на СД, както и по взаимно съгласие изразено писмено.

Предсрочно прекратяване на договора може да се извърши от „Алфа България“ АД, съгласно условията описани в договора.

При прекратяване на договора поради изтичане и неподновяване на мандата, за който е избран, както и при предсрочно прекратяване на договора, обезщетение не се дължи.

Ходжис Джей Дий – изпълнителен член на Съвета на директорите

Срок на договора - равен на вписания в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНИЦ мандат на Съвета на директорите, а именно 3г. считано от вписването - 28.03.2024 г. Въпреки това до освобождаване на лицето като член на СД с взето решение от Общото събрание и заличаването му като такъв по партидата на Дружеството, водена в Търговския регистър, лицето продължава да изпълнява възложените му правомощия на член на СД.

Договорът се прекратява с изтичане на срока, и при наличие на решение на ОСА за освобождаване на лицето като член на СД, както и по взаимно съгласие изразено писмено.

Предсрочно прекратяване на договора може да се извърши от „Алфа България“ АД. Съгласно условията описани в договора.

При прекратяване на договора поради изтичане и неподновяване на мандата, за който е избран, както и при предсрочно прекратяване на договора, обезщетение не се дължи.

13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година;

През 2024 г. членовете на съвета на директорите са получавали възнаграждение. Други материални стимули не са изплащани.

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:

Няма такива

а) пълния размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година;

- Яни Петков Янков – 36 хил. лв. /брутно възнаграждение/

- Наталия Сашева Панчева - 36 хил. лв. /брутно възнаграждение/

- Ходжис Джей Дий - 36 хил. лв. /брутно възнаграждение/

б) възнаграждението и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата група;

Няма.

в) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им;

Няма.

г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор;

Няма.

д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година;

Няма изплатено обезщетение по повод прекратяване на функциите му като член на УС.

е) обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - V;

Няма.

ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негов дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите;

Няма.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

а) брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени;

Няма такива.

б) брой на упражнените опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година;

Няма такива.

в) брой на неупражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно пихнатата цена и дата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата;

Няма такива.

г) всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година.

Няма такива.

16. Информация, относно прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година.

Настоящият доклад е изготвен от Съвета на директорите на „Алфа България“ АД, в съответствие с разпоредбите на чл.12, ал.1 от Наредба № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията и представлява самостоятелен документ към годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2024 г. Докладът съдържа информация за начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана през годината, както и информация за прилагането ѝ през следващата финансова година.

Дата: 31.03.2025 г.

Изпълнителен директор:

Yani
Petkov
Yankov

Digitally signed by
Yani Petkov
Yankov
Date: 2025.03.31
20:11:44 +03'00'

Яни Петков Янков

Годишен самостоятелен финансов отчет
Годишен самостоятелен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД

31 декември 2024 г.

САМОСТОЯТЕЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Пояснение	31.12.2024	31.12.2023
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения		2	-
Дългосрочни финансови активи	12	980	980
Нетекущи вземания от свързани лица	21	739	202
Инвестиции в дъщерни предприятия	13	4 694	4 435
Инвестиции в асоциирани предприятия	14	9 814	9 814
Инвестиции в съвместни предприятия	15	8 250	-
Отсрочен данъчен актив	16	1	-
Общо нетекущи финансови активи		24 480	15 431
Текущи активи			
Вземания от свързани лица	21	46	3
Търговски и други финансови вземания	17	1 074	494
Други нефинансови вземания	18	22	2
Парични средства	19	635	1 771
Общо текущи активи		1 777	2 270
Сума на активите		26 257	17 701
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Акционерен капитал	20	26 120	18 320
Законови резерви	20	24	24
Неразпределена печалба/Натрупана (загуба)	20	91	(694)
Общо собствен капитал:		26 235	17 650
Текущи пасиви			
Текущи задължения към свързани лица	21	16	26
Други задължения	22	6	25
Общо текущи пасиви		22	51
Сума на пасивите		22	51
Общо собствен капитал и пасиви		26 257	17 701

Изготвил: **Angel Petrov Petrov**
Digitally signed by Angel Petrov Petrov
Date: 2025.03.31 19:58:57 +03'00'
/ Ангел Петров Петров /
(Алвис Груп България ООД)

Дата: 31.03.2025 г.

Настоящият годишен самостоятелен финансов отчет е приет от Съвета на директорите на Алфа България АД на 31.03.2025 г.

Изпълнителен директор: **Yani Petkov**
Digitally signed by Yani Petkov
Date: 2025.03.31 20:15:40 +03'00'
/ Яни Петков Янков /

С одиторски доклад
Грант Торнтон ООД
Одиторско дружество
Per. № 032

MARIY GEORGIEV APOSTOLOV
Date: 2025.03.31 21:12:15 +03'00'
Мари́й Алосто́лов
Управител
Регистриран одитор, отговорен за одита

САМОСТОЯТЕЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Акционерен капитал	Резерви	Неразпределена печалба/ натрупана (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2023 г.	1 181	24	270	935
Увеличение на капитала	17 139	-	-	17 139
Сделки със собствениците	17 139	-	-	17 139
Нетна загуба за годината	-	-	(424)	(424)
Общо всеобхватна загуба за годината	-	-	(424)	(424)
Салдо към 31.12.2023 г.	18 320	24	(694)	17 650
Увеличение на капитала	7 800	-	-	7 800
Сделки със собствениците	7 800	-	-	7 800
Нетна печалба за периода	-	-	785	785
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	785	785
Салдо към 31.12.2024 г.	26 120	24	91	26 235

Angel
Petrov
Petrov

Digitally signed
by Angel Petrov
Petrov
Date: 2025.03.31
19:59:09 +03'00'

Изготвил:

/ Ангел Петров Петров /
(Алвис Груп България ООД)

Yani
Petkov
Yankov

Digitally signed
by Yani Petkov
Yankov
Date:
2025.03.31
20:16:06 +03'00'

Изпълнителен директор:

/ Яни Петков Янков /

Дата: 31.03.2025 г.

Настоящият годишен самостоятелен финансов отчет е приет от Съвета на директорите на Алфа България АД на 31.03.2025 г.

С одиторски доклад
Грант Торнтон ООД
Одиторско дружество
Рег. № 032

Марий Апостолов
Управител
Регистриран одитор, отговорен за одита

MARIY
GEORGIEV
APOSTOLOV

Date:
2025.03.31
21:12:51 +03'00'

САМОСТОЯТЕЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Пояснение	2024	2023
Парични потоци от основна дейност			
Плащания към доставчици и други търговски контрагенти		(459)	(368)
Плащания, свързани с персонала		(189)	(104)
Платени данъци		-	(8)
Други плащания, свързани с оперативна дейност		(328)	(69)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		(976)	(549)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Придобиване на инвестиции в дъщерни и съвместни предприятия	13,15	(8 250)	(15 184)
Придобиване на недеривативни финансови активи		(8 784)	-
Постъпления от продажба и изкупуване на недеривативни финансови активи		9 841	-
Предоставени заеми		(561)	-
Постъпления от лихви		64	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		7 960	(15 184)
Парични потоци от финансова дейност			
Парични потоци от увеличение на капитала	20	7 800	17 139
Нетен паричен поток от финансова дейност		7 800	17 139
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства		(1 136)	1 406
Парични средства в началото на годината	19	1 771	365
Парични средства в края на годината	19	635	1 771

Изготвил: **Angel Petrov**
Digitally signed by Angel Petrov Petrov
Date: 2025.03.31 19:59:20 +03'00'
/ Ангел Петров Петров /
(Алвис Груп България ООД)

Изпълнителен директор: **Yani Petkov**
Digitally signed by Yani Petkov Yankov
Date: 2025.03.31 20:12:42 +02'00'
/ Яни Петков Янков /

Дата: 31.03.2025 г.
Настоящият годишен самостоятелен финансов отчет е приет от Съвета на директорите на Алфа България АД на 31.03.2025 г.

С одиторски доклад
Грант Торнтон ООД
Одиторско дружество
Рег. № 032

Мари́й Апосто́лов
Управител
Регистриран одитор, отговорен за одита
MARIY GEORGIEV APOSTOLOV
Date: 2025.03.31 21:13:34 +03'00'

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ САМОСТОЯТЕЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Корпоративна информация

Описание на основната дейност

Алфа България АД (Дружеството) е акционерно дружество, регистрирано в Република България в търговския регистър с ЕИК 200845765. Дружеството е учредено на 09 Септември 2009 г. Седалището и адресът на управление на Дружеството е: гр. София 1407 район Триадица бул. „Витоша“ № 133. Финансовата година на Дружеството приключва на 31 декември. Настоящият отчет обхваща дейността на дружеството от 01 Януари 2024 г. до 31 Декември 2024 г.

С Решение № 1031 – ПД от 17.12.2009 г. на Комисията за финансов надзор АЛФА БЪЛГАРИЯ АД получава статут на публично дружество и акциите са му регистрирани на Българската фондова борса с емисии:

БФБ код : ALFB

ISIN код: BG1100038097

Дейността на дружеството е свързана с придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване на предприятия, придобиване на участия в капиталови дружества, включително, но не само кредитни институции, застрахователни дружества, финансови компании и организации, покупко-продажба на недвижими имоти, строителство, както и всякаква друга търговска дейност, незабранена от законите на Република България. Всяка дейност, за която се изисква лиценз, разрешително или регистрация, ще се извършва след надлежното получаване на съответния лиценз, разрешително или регистрация.

Управленска структура на Алфа България АД:

Съгласно действащия Търговски закон в България, Алфа България АД е акционерно дружество.

Към 31 Декември 2024 г. управленската структура на дружеството е както следва:

Съвет на директорите:

- Яни Петков Янков
- Наталия Сашева Панчева
- Ходжис Джей Дий

Към 31 Декември 2024 г. Дружеството се представлява поотделно от:

- Яни Петков Янков
- Наталия Сашева Панчева

Броят на персонала към 31 декември 2024 г. е 4.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена. Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

Този финансов отчет е самостоятелен. Дружеството съставя и консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО счетоводни стандарти, приети от ЕС, в който инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“.

2.1 Изявление за съответствие

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с МСФО счетоводни стандарти, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО счетоводни стандарти, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, те включват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

2.2 Отговорности на ръководството

Ръководството носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на информацията в настоящия финансов отчет.

Ръководството носи отговорност за прилагането на изискванията на Регламента на ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на финансовия отчет в XHTML.

Действията на ръководството и служителите са в посока утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление повишаване на доверието на акционерите инвеститорите и лицата заинтересовани от управлението и дейността на Дружеството.

Ръководството потвърждава че за отчетния период е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на Годишният финансов отчет и е направило разумни и предпазливи преценки предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава че се е придържало към действащите счетоводни стандарти като Годишният финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

2.3 Принцип на действащото предприятие

Финансовите отчети за годината, приключваща на 31 декември 2024 г. са изготвени въз основа на предположението, че Дружеството е действащо предприятие, което предполага продължаване на извършване на стопанска дейност и реализиране на активите и уреждане на пасивите в нормалния ход на неговата дейност.

Към датата на изготвяне на този самостоятелен финансов отчет ръководството е направило оценка на способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие на базата на наличната информация в обозримо бъдеще. След направените проучвания Съветът на директорите има разумни очаквания, че Дружеството разполага с достатъчно ресурси, за да продължи да функционира в обозримо бъдеще. Съответно то продължава да приема принципа на действащо предприятие при изготвянето на годишния самостоятелен финансов отчет.

3. Нови или изменени стандарти и разяснения

3.1 Нови стандарти, изменения и разяснения на съществуващи стандарти към 1 януари 2024 г.

Дружеството е приело следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти и одобрени от ЕС, които са уместни и в сила за финансовите отчети на Дружеството за годишния период, започващ на 1 януари 2024 г., но нямат значително влияние върху финансовите резултати или позиции на Дружеството:

- Изменения в МСС 1 Представяне на финансови отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила от 1 януари 2024 г., приети от ЕС;
- Изменения в МСС 1 Представяне на финансови отчети: Нетекущи пасиви, обвързани с финансови показатели, в сила от 1 януари 2024 г., приети от ЕС
- Изменения в МСФО 16 Лизинг: Задължение по лизинг при продажба и обратен лизинг в сила не по-рано от 1 януари 2024 г., приети от ЕС;
- Изменения в МСС 7 Отчет за паричните потоци и МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестявания; Споразумения за финансиране на доставчици, в сила от 1 януари 2024 г., приети от ЕС;

3.2 Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Към датата на одобрение на тези финансови отчети са издадени някои нови стандарти, изменения и разяснения на съществуващите стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2024 г., и не са били приложени по-рано от Дружеството. Не се очаква те да имат съществено влияние върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила. По-долу е даден списък с промените в стандартите:

- Изменения в МСС 21 Ефекти от промените в обменните курсове: Липса на конвертируемост,

в сила от 1 януари 2025 г., все още не са приети от ЕС;

- Годишни подобрения, в сила от 1 януари 2026 г., все още неприети от ЕС;
- Изменения на класификацията и оценката на финансовите инструменти (изменения на МСФО 9 и МСФО 7), в сила от 1 януари 2026 г., все още неприети от ЕС;
- МСФО 18 Представяне и оповестяване във финансовите отчети, в сила от 1 януари 2027 г., все още неприет от ЕС;
- МСФО 19 Дъщерни предприятия без публична отчетност: Оповестявания, в сила от 1 януари 2027 г., все още неприет от ЕС.

4. Обобщение на съществените счетоводни политики

4.1 Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“. Дружеството представя отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет. В отчета за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато Дружеството прилага счетоводна политика ретроспективно, преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет или прекласифицира позиции във финансовия отчет и това има съществен ефект върху информацията в отчета за финансовото състояние към началото на предходния период.

През отчетния период новото ръководство на Дружеството е преразгледало формата на представяне на информацията във финансовите отчети. С цел постигане на представяне в годишния финансов отчет, даващо по-уместна информация за характера на основната дейност и ефекта от операции и други събития или условия върху финансовото състояние на Дружеството, някои от елементите за сравнителния период в настоящия отчет са представени по различен начин в сравнение с финансовия отчет за 2023 г. Промяната се отнася до следните елементи и съответните позиции:

Отчета за финансовото състояние

В настоящия отчет за финансово състояние Дружеството е извършило следните рекласификации на сравнителната информация за 2023 г.:

- Рекласификация на сумата в размер на 15 757 хил. лв., представена като Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия, както следва:
 - ✓ Рекласификация на 4 435 хил. лв. към „Инвестиции в дъщерни предприятия“
 - ✓ Рекласификация на 9 814 хил. лв. към „Инвестиции в асоциирани предприятия“
 - ✓ Рекласификация на аванси за придобиване на инвестиции в размер на 340 хил. лв. към „Финансови и други вземания“
 - ✓ Рекласификация на държани дългови инструменти в размер на 980 хил. лв. към „Дългосрочни финансови активи“
 - ✓ Рекласификация на суми, дължими от свързани лица в размер на 188 хил. лв. към „Вземания от свързани лица“.
- Разгърнати салда между вземания и задължения в нетен размер от 25 хил. лв.

4.2 Превръщане в чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви деноминирани в чуждестранни валути се преизчисляват във функционалната валута към датата на отчета по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка за последния работен ден от съответния месец. Всички курсови разлики се признават в отчета за всеобхватния доход. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута се превръщат във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

4.3 Отчитане по сегменти

Ръководството определя оперативните сегменти на базата на основните услуги, които предлага Дружеството.

През представените отчетни периоди Дружеството е оперирало в един единствен сегмент, а именно придобиване и управление на участия в български и чуждестранни компании, както и финансиране на дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия.

Всеки от тези оперативни сегменти се управлява отделно, тъй като за всяка продуктова линия се използват различни технологии, ресурси и маркетингови подходи. Всички сделки между сегментите се осъществяват по цени на съответстващи сделки между независими страни.

При отчитането по сегменти съгласно МСФО 8 „Оперативни сегменти“ Дружеството прилага политика на оценяване, съответстваща на политиката на оценяване, използвана във финансовия отчет с изключение на:

- разходите за пенсионни възнаграждения;
- разходите за възнаграждения на персонала на базата на акции;
- разходите за научно-изследователска дейност относно нови стопански дейности; и
- приходите, разходите и печалбите от промени в справедливата стойност на инвестиционни имоти,
- които не се включват при определянето на оперативната печалба на оперативните сегменти.

Освен това, активите на Дружеството, които не се отнасят директно към дейността на някой от сегментите, не се разпределят по сегменти.

Информацията относно резултатите на отделните сегменти, която се преглежда регулярно от лицата, отговорни за вземане на оперативни решения, не включва ефектите от единични не повторяеми събития, напр. разходи за реструктуриране, правни разходи и разходи за обезценка, когато обезценката се дължи на изолирано неповторяемо събитие. Финансовите приходи и разходи не се включват в резултатите на оперативните сегменти, които редовно се преглеждат от лицата, отговорни за вземане на оперативни решения.

Не са настъпили промени в методите за оценка, използвани за определяне на печалбата или загубата на сегментите в предходни отчетни периоди. Не се прилага асиметрично разпределение между сегментите.

4.4 Приходи

Приходите на Дружеството са свързани основно с операции с финансови инструменти в съответствие с бизнеса на Дружеството. В зависимост от класификацията на активите, с които са свързани, приходите се класифицират в две основни групи – печалби от операции с финансови инструменти и финансови приходи. Първата група включва печалба/(загуба) от продажба на акции, промяна в справедлива стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата и приходи от продажба на финансови активи (вземания по цесии).

Приходите на Дружеството се признават в съответствия с изискванията за последващо оценяване на финансовите активи, за които се отнасят, подробно описани по - долу.

Като финансови приходи се представят Приходи от лихви по заеми и приходи от дивиденди.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се отчитат като се използва метода на ефективния лихвен процент представляващ процентът който точно дисконтира очакваните бъдещи парични плащания за очаквания срок на финансовия инструмент или за по-кратък период когато е уместно до балансовата стойност на финансовия актив. Приходът от лихви се включва във финансовия приход в отчета за доходите.

Приходите от лихви се изчисляват чрез прилагане на ефективния лихвен процент върху брутната балансова стойност на финансовите активи с изключение на финансовите активи които впоследствие са обезценени. За тях се прилага ефективен лихвен процент върху нетната балансова стойност на финансовия актив (след приспадане на компенсацията за загуба).

4.5 Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им. Разходите за гаранции се признават и се приспадат от свързаните с тях провизии при признаването на съответния приход.

4.6 Данъци

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила или са в значителна степен приети към отчетната дата. Ръководството анализира отделните позиции в данъчната декларация, за които приложимите данъчни разпоредби са предмет на тълкуване и признава провизии, когато това е уместно.

Текущите данъци се признават директно в собствения капитал или в другия всеобхватен доход, когато данъкът се отнася до статии, които са били признати директно в собствения капитал или в другия всеобхватен доход.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към отчетната дата, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики:

- освен до степента, до която отсроченият данъчен пасив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката; и
- за облагаеми временни разлики, свързани с инвестиции в дъщерни дружества, асоциирани предприятия и участия в съвместни предприятия, освен до степента, до която Дружеството е в състояние да контролира времето на обратното проявление на временната разлика и съществува вероятност временната разлика да не се прояви обратно в предвидимо бъдеще.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби:

- освен ако отсроченият данъчен актив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката; и
- за намаляеми временни разлики, свързани с инвестиции в дъщерни дружества, асоциирани предприятия и участия в съвместни предприятия, отсрочен данъчен актив се признава единствено до степента, до която има вероятност временната разлика да се прояви обратно в обозримо бъдеще и да бъде реализирана облагаема печалба срещу която да се оползотвори временната разлика.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка отчетна дата и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка отчетна дата и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода в който активът се реализира или пасивът се уреди въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони) действащи или влезли в сила в значителна степен към отчетната дата.

Отсрочените данъци, свързани със статии, признати извън печалбата или загубата, се признават извън печалбата или загубата. Отсрочените данъци се признават в зависимост от свързаната с тях сделка или в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал.

Дружеството компенсира отсрочени данъчни активи и пасиви само тогава когато има законово право да приспада текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода наложени от един и същ данъчен орган за едно и също данъчнозадължено предприятие.

4.7 Доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала включват заплати, възнаграждения, вноски за социално осигуряване и годишни компенсируеми отпуски на служителите, които се очаква да бъдат изцяло уредени в рамките на 12 месеца след края на отчетния период. Когато Дружеството получи услугата, те се признават като разход за персонала в печалбата или загубата. Краткосрочните доходи на персонала се оценяват по недисконтираната сума на очакваните за уреждане разходи.

Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите на които е възложено управлението се определя от Общото събрание на акционерите на дружеството. Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите на които не е възложено управлението, се определя от Съвета на директорите на дружеството.

Дружеството формира единствено постоянно възнаграждение, което се определя в сключените договори. Не се формира и не изплаща променливо възнаграждение. В постоянното възнаграждение се включва:

- основна работна заплата, определена съгласно действащата нормативна уредба и прилаганата система на заплащане на труда;
- Допълнителни трудови възнаграждения с непостоянен характер в предвидените в Кодекса на труда в наредбата или в друг нормативен акт извънредни случаи като например за извънреден труд.
- други трудови възнаграждения определени в нормативен акт
- възнаграждения по договори за управление и други нетрудови договори – плащане установено в индивидуалния договор което не е поставено в пряка зависимост от оценката за изпълнението на дейността.

Възнагражденията могат да включват непаричен компенсационен пакет - средства за здравна профилактика, средства за подобряване условията на труда и техническата/компютърна обезпеченост, средства за повишаване на професионалната квалификация, както и допълнителни стимули, свързани с доброволно пенсионно и/или здравно осигуряване и застраховки при спазване на общите принципи на тази политика.

Дружеството може да изплаща допълнителни възнаграждения с непостоянен характер и под формата на еднократни възнаграждения за получени годишни резултати, целеви бонуси за изпълнение на допълнително възложени или успешно изпълнени допълнителни задачи. Допълнителни възнаграждения може да се изплащат след положителни финансови резултати за минал период и позитивни прогнози за бъдещ период.

Пенсионни и други задължения към персонала

При прекратяване на трудовото правоотношение на служителите се изплащат обезщетения в случаите по реда и в размерите определени в Кодекса на труда. Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.

Краткосрочните доходи на служителите включително и полагаемите се отпуски са включени в текущи пенсионни и други задължения към персонала по недисконтирана стойност която Дружеството очаква да изплати в резултат на тяхното неизползване.

4.8 Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Налице е контрол, когато Дружеството е изложено на, или има права върху, променливата възвръщаемост от неговото участие в предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия върху предприятието, в което е инвестирано. В индивидуалния финансов отчет на Дружеството инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по цена на придобиване, включваща покупната цена, както и всички преки разходи във връзка със сделката.

В случаите когато поетапно се придобива контрол върху притежавани преди това финансови активи, отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата, инвестицията се отчита като дъщерно предприятие в бъдеще - от датата, на която са станали налични всички условия за това и контролът е придобит. Преди контролът да бъде придобит активите се отчитат като финансови активи, отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата. Притежаваните капиталови инструменти отчитани като финансови активи отчитани по справедлива стойност, за които настъпят условия за трансфер към инвестиции в дъщерни предприятия се прехвърлят по справедливата им стойност към датата на настъпване на условията, като се отчита печалба или загуба към тази дата. Справедливата стойност на финансовите активи се определя чрез котирани цени на активен пазар или чрез използване на техники за оценяване, в случай че няма активен пазар. Същата към датата на придобиване на контрол се приема за цена на придобиване на инвестицията.

В цената на придобиване на инвестицията в дъщерно предприятие се включват и всички разходи, свързани с придобиването на контрола.

Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

4.9 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия

Съвместно предприятие е договорно споразумение, по силата на което Дружеството и други независими страни се заемат със стопанска дейност, която подлежи на съвместен контрол и страните притежаващи съвместен контрол върху предприятието имат право на нетните активи на предприятието. Инвестициите в съвместни предприятия се отчитат по цена на придобиване, включваща покупната цена, както и всички преки разходи във връзка със сделката.

Асоциирани са тези предприятия, върху които Дружеството е в състояние да оказва значително влияние, но които не са нито дъщерни предприятия, нито съвместно контролирани предприятия. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по цена на придобиване или в съответствие с МСФО 9 или като използват метода на собствения капитал, както е описан в МСС 28.

Дружеството признава дивидент от съвместно контролирано предприятие или асоциирано предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

4.10 Финансови инструменти

4.10.1 Признаване и отписване

Финансовите активи и финансовите пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорните условия на финансовия инструмент.

Финансовите активи се отписват, когато договорните права върху паричните потоци от финансовия актив изтичат или когато финансовият актив и по същество всички рискове и изгоди се прехвърлят. Финансовите пасиви се отписват, когато задължението, посочено в договора, е изпълнено, е отменено или срокът му е изтекъл.

4.10.2 Класификация и първоначално признаване на финансови активи

Първоначално финансовите активи се отчитат по справедлива стойност, коригирана с разходите по сделката, с изключение на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата и търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент. Първоначалната оценка на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата не се коригира с разходите по сделката, които се отчитат като текущи разходи. Първоначалната оценка на търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент, представлява цената на сделката съгласно МСФО 15.

В зависимост от начина на последващо отчитане, финансовите активи се класифицират в една от следните категории:

- дългови инструменти по амортизирана стойност;

- финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата;

Класификацията на финансовите активи се определя на базата на следните две условия:

- бизнес моделът на Дружеството за управление на финансовите активи;
- характеристиките на договорните парични потоци на финансовия актив.

Всички приходи и разходи, свързани с финансовите активи, които са признати в печалбата и загубата, се включват във финансови разходи, финансови приходи или други финансови позиции с изключение на обезценката на търговските вземания, която се представя на ред други разходи в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход или на ред други приходи, в случаите на реинтеграция на обезценката.

4.10.3 Последващо оценяване на финансовите активи

Дългови инструменти по амортизирана стойност

Финансовите активи се оценяват по амортизирана стойност, ако активите изпълняват следните критерии и не са определени за оценяване по справедлива стойност през печалбата и загубата:

- Дружеството управлява активите в рамките на бизнес модел, чиято цел е да държи финансовите активи и да събира техните договорни парични потоци;
- съгласно договорните условия на финансовия актив на конкретни дати възникват парични потоци, които са единствено плащания по главница и лихва върху непогасената сума на главницата.

Тази категория включва недеривативни финансови активи като заеми и вземания с фиксирани или определими плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното признаване те се оценяват по амортизирана стойност с използване на метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен. Дружеството класифицира в тази категория парите и паричните еквиваленти, търговските и други вземания, предоставените заеми и вземания от свързани лица.

Търговските вземания са суми, дължими от клиенти за продадени стоки или услуги, извършени в обичайния ход на стопанската дейност. Обикновено те се дължат за уреждане в кратък срок и следователно са класифицирани като текущи. Търговските вземания се признават първоначално в размер на безусловното възнаграждение, освен ако съдържат значителни компоненти на финансиране. Дружеството държи търговските вземания с цел събиране на договорните парични потоци и следователно ги оценява по амортизирана стойност, като използва метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен.

4.10.4 Обезценка на финансови активи

Изискванията за обезценка съгласно МСФО 9 използват повече информация, ориентирана към бъдещето, за да признаят очакваните кредитни загуби – моделът за „очакваните кредитни загуби“. Инструментите, които попадат в обхвата на новите изисквания, включват заеми и други дългови финансови активи, оценявани по амортизирана стойност, търговски вземания, активи по договори, признати и оценявани съгласно МСФО 15.

Признаването на кредитни загуби вече не зависи от настъпването на събитие с кредитна загуба. Вместо това Дружеството разглежда по-широк спектър от информация при оценката на кредитния риск и оценяването на очакваните кредитни загуби, включително минали събития, текущи условия, разумни и поддържащи прогнози, които влияят върху очакваната събираемост на бъдещите парични потоци на инструмента.

При прилагането на този подход, насочен към бъдещето, се прави разграничение между:

- финансови инструменти, чието кредитното качество не се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или имат нисък кредитен риск (Фаза 1) и;
- финансови инструменти, чието кредитното качество се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или на които кредитния риск не е нисък (Фаза 2);
- „Фаза 3“ обхваща финансови активи, които имат обективни доказателства за обезценка към отчетната дата. Нито един от финансовите активи на Дружеството не попада в тази категория.

12-месечни очаквани кредитни загуби се признават за първата категория, докато очакваните загуби за целия срок на финансовите инструменти се признават за втората категория. Очакваните кредитни загуби се определят като разликата между всички договорни парични потоци, които се дължат на Дружеството и паричните потоци, които тя действително очаква да получи („паричен недостиг“).

Тази разлика е дисконтирана по първоначалния ефективен лихвен процент (или с коригирания спрямо кредита ефективен лихвен процент).

Изчисляването на очакваните кредитни загуби се определя на базата на вероятностно претеглената приблизителна оценка на кредитните загуби през очаквания срок на финансовите инструменти.

Размерът на очакваните кредитни загуби признати като коректив за обезценка зависи от кредитния риск на финансовия актив при първоначалното му признаване и от промяната в кредитния риск през следващи отчетни периоди. Въведени са три етапа на влошаване на кредитния риск като за всеки етап са предвидени специфични отчетни изисквания.

- Етап 1 (редовни експозиции) - класифицират се финансови активи без индикация за увеличение на кредитния риск спрямо първоначалната оценка. За финансови инструменти за които не е имало значително увеличение кредитния риск в сравнение с първоначалното признаване се признава коректив за очаквани кредитни загуби които произтичат от възможно неизпълнение през следващите 12 месеца.
- Етап 2 (експозиции с нарушено обслужване) - класифицират се финансови активи със значимо увеличение на кредитния риск спрямо първоначалната оценка но без обективни доказателства за обезценка. За тези кредитни експозиции за които е имало значителното нарастване на кредитния риск в сравнение с първоначалното признаване се изисква признаване. Лихвите се начисляват на база брутната балансова стойност на инструмента.
- Етап 3 (експозиции с кредитна обезценка) - класифицират се финансови активи със значимо увеличение на кредитния риск и за които са налице обективни доказателства за наличие на обезценка. За тези експозиции които са необслужвани се изисква признаване на кредитна обезценка за остатъчния живот на експозицията независимо от времето на неизпълнението. Лихвите се изчисляват на база амортизираната стойност на актива.

4.10.5 Значително увеличение на кредитния риск

Очакваните кредитни загуби се измерват като коректив, равен на 12-месечни очаквани кредитни загуби за активи във фаза 1, или очаквани кредитни загуби за целия срок на актива от фаза 2 или фаза 3. Активът преминава към фаза 2, когато кредитният му риск се е увеличил значително от първоначалното признаване. МСФО 9 не дефинира какво представлява значително увеличение на кредитния риск. При оценката дали кредитният риск на даден актив се е увеличил значително, Дружеството взема предвид качествената и количествената разумна и подкрепяща бъдеща информация.

4.10.6 Класификация и оценяване на финансовите пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други финансови задължения и задължения към свързани лица.

Финансовите пасиви се оценяват първоначално по справедлива стойност и, където е приложимо, се коригират по отношение на разходите по сделката, освен ако Дружеството не е определило даден финансов пасив като оценяван по справедлива стойност през печалбата и загубата.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, използвайки метода на ефективната лихва, с изключение на деривативи и финансови пасиви, които са определени за оценяване по справедлива стойност през печалбата или загубата (с изключение на деривативни финансови инструменти, които са определени и ефективни като хеджиращ инструмент).

Всички разходи свързани с лихви и, ако е приложимо, промени в справедливата стойност на инструмента, които се отчитат в печалбата или загубата, се включват във финансовите разходи или финансовите приходи.

4.10.7 Отписване на финансови активи

Финансов актив се отписва от Дружеството когато договорните права върху паричните потоци от този актив падежират или когато Дружеството е прехвърлило тези права чрез сделка при която всички съществени рискове и изгоди произтичащи от собствеността на актива се прехвърлят на купувача. Всяко участие във вече прехвърлен финансов актив което Дружеството запазва или създава се отчита самостоятелно като отделен актив или пасив.

В случаите когато Дружеството е запазило всички или по-голяма част от рисковете и изгодите свързани с активите последните не се отписват от отчета за финансовото състояние (пример за такива сделки са репо сделките – продажба с уговорка за обратно изкупуване).

При сделки при които Дружеството нито запазва нито прехвърля рисковете и изгодите свързани с финансов актив последният се отписва от отчета за финансовото състояние тогава и само тогава когато Дружеството е загубило контрол върху него. Правата и задълженията които Дружеството запазва в тези случаи се отчитат отделно като актив или пасив. При сделки при които Дружеството запазва контрол върху актива неговото отчитане в отчета за финансовото състояние продължава но до размера определен от степента до която Дружеството е запазило участието си в актива и носи риска от промяна в неговата стойност.

4.10.8 Компенсиране на финансов актив и финансов пасив

Финансовите активи и финансовите пасиви се компенсират и в отчета за финансовото състояние се представя нетната сума когато:

- има юридически упражняемо право да компенсира признатите суми; и
- има намерение или да уреди на нетна база или да реализира актив и едновременно с това да уреди пасив.

Компенсирането на признат финансов актив и признат финансов пасив и представянето на нетната стойност се различават от отписването на финансов актив или финансов пасив.

Правото на компенсиране е юридическо право на длъжник по договор да уреди или по друг начин да елиминира цялата или част от сумата, дължима на кредитор чрез приспадането от тази сума на сума дължима от кредитора.

4.11 Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

За целите на отчета за паричните потоци паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти както те са дефинирани по-горе.

4.12 Собствен капитал, резерви и разпределение на дивиденди

Акционерният капитал е представен по номиналната стойност на издадените и платени акции. Постъпленията от издадени акции над тяхната номинална стойност се отчитат като премийни резерви.

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции в деня на регистрирането.

Законовите резерви включват отчисленията от финансовия резултат по реда на Търговския закон.

Неразпределената печалба / Натрупаната загуба включва текущия финансов резултат и неразпределената печалба/непокрытите загуби от минали години.

Доходи на акция

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода подлежаща на разпределение между акционерите притежатели на обикновени акции на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

Среднопретегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода умножен по средновремевия фактор. Този фактор изразява броя на дните през които конкретните акции са били държани спрямо общия брой на дните през периода.

При капитализация допълнителна емисия или разделяне броят на обикновените акции които са в обръщение до датата на това събитие се коригира за да се отрази пропорционалната промяна в броя на обикновените акции в обръщение така сякаш събитието се е случило в началото на представения най-ранен период.

Парични дивиденди и непарични разпределения към собствениците

Задължение за парични или непарични разпределения към собствениците се признава, когато разпределението е одобрено от тях и не зависи от Дружеството. Кореспондиращата сума се дебитира директно в собствения капитал.

Задължението за непарични разпределения се оценява по справедливата стойност на активите, които подлежат на разпределение като последващите преценки се признава директно в собствения капитал.

При фактическото разпределение на непарични активи разликата между балансовата стойност на признатото задължение и тази на разпределените активи се признава в печалбата или загубата за периода.

4.13 Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на представения самостоятелен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2023 г. При прилагането на възприетите счетоводни политики, ръководството на Дружеството е направило следните преценки, които имат най-съществен ефект върху сумите, признати във финансовия отчет:

4.14 Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

4.14.1 Измерване на очакваните кредитни загуби

Кредитните загуби представляват разликата между всички договорни парични потоци, дължими на Дружеството и всички парични потоци, които Дружеството очаква да получи. Очакваните кредитни загуби са вероятностно протеглена оценка на кредитните загуби, които изискват преценката на Дружеството. Очакваните кредитни загуби са дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент (или с коригирания спрямо кредита ефективен лихвен процент за закупени или първоначално създадени финансови активи с кредитна обезценка). През отчетния период дружеството не е коригирало своите очаквания за несъбираемост на вземания във връзка с промените в макроикономическата среда.

4.14.2 Обезценка на инвестиции в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци

При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци ръководството прави предположения относно бъдещите парични потоци. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства, които биха могли да бъдат извън контрола на предприятието-майка. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на Дружеството през следващата отчетна година. В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се прави оценка на подходящите корекции във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

Към края на отчетния период Дружеството е извършило годишния тест за определяне дали балансовата стойност на инвестициите не надвишава тяхната възстановима стойност като са взети предвид фактори, които влияят на икономическа среда в която дъщерните дружества оперират. Взети са предвид и спецификите в дейността на всяко дружество, плановете и прогнозите за тяхното развитие и потенциалните ефекти от съществуващата макроикономическа обстановка, която би могла да бъде съществено повлияна от актуалното геополитическо напрежение. Резултатите от извършените тестове показват, че балансовата стойност на инвестициите не надвишава тяхната възстановима стойност и следователно не са признати загуби от обезценка през отчетния период.

5. Печалба от операции с финансови активи

	2024 хил. лв.	2023 хил. лв.
Приходи от продажба на акции	9 942	-
Себестойност на продадените акции	(8 398)	-
Печалба от продажба на акции	717	-
Приходи от продажба на вземане по цесия	550	-
Общо печалби от операции с финансови активи	1 267	-

Печалбата от продажба на финансови активи представлява разликата между продажната цена на продадени дялове в Wiener Privatbank SE и тяхната цена на придобиване.

Дружеството е продало 478 хил. дяла на стойност 9 942 хил. лв. Посредник по сделката е „Фактори АД“.

Другите приходи представляват приход от продажба на цесия към дружества „Авеста Трейд“ в размер на 550 хил. лв.

6. Други приходи

Другите приходи представляват предоставени услуги към „Фактори АД“ в размер на 178 хил. лв.

7. Разходи за външни услуги

	2024 хил. лв.	2023 хил. лв.
Консултантски услуги	(91)	(50)
Платени такси и други услуги	(174)	(49)
	(265)	(99)

През текущия отчетен период са реализирани 265 хил. лв. разходи за външни услуги, свързани с платени консултантски услуги, такси към Комисия за финансов надзор, Централен депозитар и др. Разходите са отразени текущо.

Възнаграждението за независим финансов одит за 2024 г. е в размер на 24 хил. лв. През годината не са предоставяни данъчни консултации или други услуги, несвързани с одита. Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл. 30 от Закона за счетоводството.

През 2023 г. са реализирани 99 хил. лв. разходи за външни услуги, свързани с платени консултантски услуги, такси към Комисия за финансов надзор БФБ – София АД, Централен депозитар и др. Разходите са отразени текущо.

8. Разходи за персонала

	2024 хил. лв.	2023 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	(149)	(81)
Разходи за осигуровки	(28)	(13)
	<u>(177)</u>	<u>(94)</u>

9. Други разходи

	2024 хил. лв.	2023 хил. лв.
Разходи за очаквани кредитни загуби на финансови активи, отчитани по амортизирана стойност	(9)	-
Други разходи	(298)	(229)
	<u>(307)</u>	<u>(229)</u>

През текущия период Дружеството е отчетло като други разходи в размер на 297 хил. лв. състоящи се от разходи за наем на автомобили, недокументирани разходи, както и разходи, несвързани с дейността. През предходния период Дружеството е извършило разходи, които не са свързани с осъществяваната от него дейност в размер на 229 хил. лв.

10. Финансови приходи и разходи

	2024 хил. лв.	2023 хил. лв.
Приходи от лихви	93	2
Приходи от дивиденди	6	-
Общо финансови приходи	<u>99</u>	<u>2</u>
	99	2
Отрицателни валутни разлики	(2)	-
Банкови такси	(6)	(4)
Общо финансови разходи	<u>(8)</u>	<u>(4)</u>

11. Разходи за данъци от печалбата

	2024 хил. лв.	2023 хил. лв.
Печалба/ (загуба) преди облагане	785	(425)
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък върху дохода	(78)	-
Данъчен ефект от:		
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане	108	-
Корекции за разходи, непризнати за данъчни цели	(31)	-
Данъчен ефект от временни разлики	<u>1</u>	<u>-</u>
Разходи за данъци върху печалбата	<u>(1)</u>	<u>-</u>

12. Дългосрочни финансови активи

31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
------------------------	------------------------

Дългови ценни книжа на чуждестранни емитенти

980

980

980

980

През 2023 година Дружеството закупува дългови ценни книжа (облигации) на чуждестранен облигационер „Kerblar Holding GmbH“ с ISIN код AT0000A37355 с дата на падеж през 2028 г. Облигациите са лихвоносни с 6.75% годишна лихва. През периода дружеството е признало приход от лихва по облигацията в размер на 64 хил.лв., който е изплатен директно от финансовия посредник „Фактори АД“.

13. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни предприятия:

	Страна на учредяване и основно място на дейност	31.12.2024	31.12.2024 участие	31.12.2023	31.12.2023 участие
		хил. лв.	%	хил. лв.	%
Кредитбокс ООД	България	4 430	84%	4 430	84%
Соломон Майер 1772 АД	България	226	100%	-	-
Агенция за сигурност - Атила ООД	България	36	94%	-	-
АЛФА КЪНСТРЪКШЪН КЪМПАНИ ООД	България	5	51%	-	-
ЧАД Алфа Унгария	Унгария	-	-	5	-
		<u>4 694</u>		<u>4 435</u>	

Дружествата са отразени във финансовия отчет на Дружеството по метода на себестойността. През 2024 г. и 2023 г. Дружеството не е получило дивиденди. Дружеството няма условни задължения или други поети ангажименти, свързани с инвестиции в дъщерни дружества.

14. Инвестиции в асоциирани предприятия

Инвестициите в асоциирани предприятия са отразени в самостоятелния финансов отчет на Дружеството по метода на себестойността. Датата на финансовите отчети на асоциираните предприятия е 31 декември:

Име на асоциираното предприятие	Страна на учредяване и основно място на дейност	31.12.2024	31.12.2024 участие	31.12.2023	31.12.2023 участие
		хил. лв.	%	хил. лв.	%
Приста Ойл Холдинг АД	България	9 779	23%	9 779	23%
Аксисм Инвест ООД	България	35	11%	35	11%
ВИП РЕНТА КАР 2000 ООД	България	-	40%	-	40%
		<u>9 814</u>		<u>9 814</u>	

Дяловете и акциите на асоциираните предприятия не се търгуват на публична фондова борса и поради тази причина не може да бъде установена справедливата им стойност.

Участието в дружество „ВИП РЕНТА КАР 2000 ООД“ е в размер на 4 лева и представлява 40% от собствеността на дружеството.

Всички трансфери на парични средства към Дружеството като изплащане на дивиденди се осъществяват след одобрението на най-малко 51% от всички собственици на асоциираните предприятия. През 2024 г. и 2023 г. Дружеството не е получило дивиденди от асоциираните дружества.

15. Инвестиции в съвместни предприятия

Дружеството притежава 50 % от правата на глас и акционерния капитал на Алтернативен инвестиционен фонд "Алфа Фонд" АД.

Име на съвместното предприятие	Страна на учредяване и основно място на дейност	31.12.2024	31.12.2024 участие	31.12.2023	31.12.2023 участие
		хил. лв.	%	хил. лв.	%
Алтернативен инвестиционен фонд "Алфа Фонд" АД	България	8 250	50%	-	-
		<u>8 250</u>		<u>-</u>	

Съвместното предприятие е учредено в България на 02.07.2024 г. съвместно с физическо лице. Инвестицията в съвместното предприятие е в размер на 8 250 хил. лв. и е отразена по метода на себестойността. Фондът е алтернативен инвестиционен фонд (АИФ) по смисъла на Глава деветнадесета от Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и други предприятия за колективно инвестиране (ЗДКИСДПКИ), който е друго предприятие за колективно инвестиране, различно от колективна инвестиционна схема. АИФ е предприятие от затворен тип за колективно инвестиране, включително негови инвестиционни подфондове, което инвестира средства, които се набират от повече от едно лице, в съответствие с определена инвестиционна политика и в полза на тези лица, като набраните средства се инвестират и доходността се реализира на принципа на разпределение на риска и доходността между инвеститорите единствено, според дела на извършените от тях инвестиции, без формиране на инвестиционни портфейли на отделните инвеститори.

Акционерният капитал на „Алтернативен инвестиционен фонд "Алфа Фонд" АД е в размер на 17 450 хил. лв.

Финансовата информация за съвместното предприятие може да бъде обобщена, както следва:

	31.12.2024 хил. лв.
Активи	19 374
Пасиви	1 977
Приходи	117
Печалба	(103)
Дял от печалбата, полагащ се на Дружеството	<u>-</u>

Всички трансфери на парични средства към Дружеството като изплащане на дивиденди се осъществяват след одобрението на най-малко 51 % от всички съвместните собственици на предприятието.

Дружеството няма следните условия задължения или други поети ангажименти свързани с инвестициите в съвместните предприятия.

16. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъци признати през 2024 г. могат да бъдат представени като следва:

Отсрочени данъчни активи	31 декември 2023	Признати в печалбата или загубата	31 декември 2024
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Очаквани кредитни загуби	-	1	1
	-	1	1
Отсрочени данъчни активи	-		1

Всички отсрочени данъчни активи (включително данъчни загуби) са включени в самостоятелния отчет за финансовото състояние.

Дружеството е избрало да не признава отсрочен данъчен актив във връзка с възникнали данъчни загуби от минали периоди.

17. Търговски и други финансови вземания

	31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
Вземания от финансови посредници	453	35
Търговски вземания	59	120
Предоставени аванси за покупка на акции	562	340
	<u>1 074</u>	<u>495</u>

18. Други нефинансови вземания

	31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
Данъци за възстановяване	17	2
Предоставени аванси	5	-
	<u>22</u>	<u>2</u>

19. Парични средства

	31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
Парични средства в разплащателни сметки	539	1 698
Парични средства в брой	96	73
	635	1 771

Паричните средства в банкови сметки не се олихвяват.

20. Акционерен капитал и резерви

Акционерният капитал е представен по номиналната стойност. Към датата на съставяне на отчета, капиталът е изцяло внесен. Съгласно решение от 17.12.2009 г. на Комисията за финансов надзор Алфа България АД е вписано като публично дружество в регистъра по чл. 30 ал.1, т.3 от ЗКФН, воден от КФН. Потвърден е проспект за допускане до търговия на регулиран пазар на емисия акции, издадени от Алфа България АД в размер на 50 000 лева, разпределени в 50 000 броя обикновени, безналични, свободно прехвърляеми акции с номинална стойност 1 лев всяка и ISIN код BG1100038097, представляващи съдебно регистрирания капитал на дружеството.

Емисията акции е вписана в регистъра по чл.30 ал.1 т.3 от ЗКФН, воден от КФН с цел търговия на регулиран пазар. На 26.01.2010 г. акциите на Алфа България АД са въведени за търговия на неофициален пазар. На 27 Януари 2010 г. на заседание на Съвета на директорите на Алфа България АД е взето решение за увеличаване на капитала на дружеството чрез издаване на нови акции и определяне на параметрите на увеличението на основание чл. 112 и сл. от ЗППЦК.

На 12.05.2013 г. в Търговския регистър при Агенцията по вписванията е вписано увеличение на капитала на „Алфа България“ АД от 579 610 лв на 1 181 160 лв. На 30.05.2023г. дружеството прави увеличение на капитала на 2 281 160 лв. през цялата 2023г. се извършват последователни увеличения чрез реализацията на права на варианторите като капиталът на 20.03.2024г е увеличен до 26 120 000 лв. като това се запазва до 31.12.2024 г.

Акционер	31.12.2024			31.12.2023		
	Брой акции	Стойност	% Дял	Брой акции	Стойност	% Дял
ДАЛМЕИШЪН КЕПИТЪЛ МЕНИДЖМЪНТ ООД	7 118 580	7 118 580	27.25%	-	-	0.00%
Сейнт Гейбриъл Ресорт ООД	6 867 380	6 867 380	26.29%	-	-	0.00%
BGA MANAGEMENT GMBH	6 830 630	6 830 630	26.15%	-	-	0.00%
Мансур Абдул Алфахем	1 253 760	1 253 760	4.80%	-	-	0.00%
Стоян Стайков Стайков	1 046 440	1 046 440	4.01%	-	-	0.00%
Флайтел 1 ЕООД	1 046 000	1 046 000	4.00%	-	-	0.00%
KERBLER HOLDING GMBH	1 044 800	1 044 800	4.00%	-	-	0.00%
Димитър Димитров Цветанов	260 000	260 000	1.00%	-	-	0.00%
Валери Петров Китев	246 250	246 250	0.94%	246 250	246 250	20.85%
Антон Ерохине	212 173	212 173	0.81%	212 173	212 173	17.96%
Хайнц Русвурм	188 986	188 986	0.72%	188 986	188 986	16.00%
Първа Финансова Брокерска Къща ЕООД	3 830	3 830	0.01%	-	-	0.00%
Боян Красимиров Георгиев	1 170	1 170	0.00%	-	-	0.00%
ФАКТОРИ АД	-	-	0.00%	143 750	143 750	12.17%
ЗК АКСИОМ АД	-	-	0.00%	390 000	390 000	33.02%
ИП Бета Корп АД	1	1	0.00%	1	1	0.00%
Общо:	26 120 000	26 120 000	100.00%	1 181 160	1 181 160	100.00%

20.1 Основен доход на акция

Основният доход/(загуба) на акция изчислен, като за числител е използвана нетната печалба/(загуба), подлежаща на разпределение между акционерите на Дружеството.

Средно претегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход/ (загуба) на акция, както и нетната печалба/ (загуба), подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, е представен, както следва:

	2024	2023
Печалба/(загуба), подлежаща на разпределение (в лв.)	785 000	(424 000)
Средно претеглен брой акции	26 120 000	1 181 160
Основен доход/ (загуба) на акция (в лв. за акция)	0.03	(0.02)

21. Свързани лица**21.1 Нетекущи вземания от свързани лица**

	31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
Предоставени заеми	751	202
Коректив за очаквани кредитни загуби	(12)	-
	<u>739</u>	<u>202</u>

Дружеството е предоставило заеми на свързани лица със срок на погасяване през 2026 г. и 2027 г. Заемите не са обезпечени. Договорените лихвени нива са при пазарни условия между 4 % и 6 % годишно.

21.2 Текущи вземания от свързани лица

	31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
Текущи вземания по предоставени заеми	15	-
Начислени лихви по предоставени заеми	31	3
	<u>46</u>	<u>3</u>

21.3 Задължения към свързани лица

	31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
Гаранции от ключов управленски персонал	16	25
	<u>16</u>	<u>25</u>

Във връзка с чл. 116в от ЗППЦК Дружеството е внесло гаранция в размер на три брутни работни заплати на всеки един от членовете от Съвета на Директорите. Намалението се дължи това че през преходния период Дружеството е върнало 3 брутни работни заплати на бивш член на СД.

21.4 Сделки със свързани лица

	31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
Предоставени заеми	561	-
Приходи от лихви по предоставени заеми	29	-

Във връзка с чл. 116в от ЗППЦК Дружеството е внесло гаранция в размер на три брутни работни заплати на всеки един от членовете от Съвета на Директорите. Намалението се дължи това че през преходния период Дружеството е върнало 3 брутни работни заплати на бивш член на СД.

22. Други задължения

	31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
Други задължения	7	26
	7	26

23. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска**Фактори на финансовите рискове**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск или друг ценови риск. Кредитният риск е рискът че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството на дружеството текущо идентифицира, измерва и наблюдава финансовите рискове с помощта на различни контролни механизми, за да определи адекватни цени на услугите предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да оцени адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Всички сделки на Дружеството се осъществяват в български лев или евро. Няма осъществени трансакции, деноминирани във валута, различна от български лев или евро, поради което Дружеството не е изложено на валутен риск.

При извършване на сделки в чуждестранна валута възникват приходи и разходи от валутни операции, които се отчитат в печалбите или загубите за периода.

Лихвен риск

В началото на предходния отчетен период Дружеството е използвало привлечени средства за дейността си, поради което е било изложено на лихвен риск, свързан с повишаване или намаляване на разходи по лихвени плащания. През текущия отчетен период Дружеството не е използвало привлечени средства.

Кредитен риск

Кредитният риск означава риск от неизпълнение на задължение на насрещната страна по договор, сключен с Дружеството, в резултат на който за същия е възникнала кредитна експозиция.

Дружеството редовно следи за неизпълненията на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Към датата на финансовия отчет Дружеството няма предоставени собствени финансови активи като обезпечение по други сделки.

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. На базата на исторически показатели ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

Управлението на риска включва използването на механизми за мониторинг на паричните потоци в дружеството и ограничаване на възможностите за възникване на нови вземания.

Изагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

24. Категории финансови активи и пасиви

Финансови активи	Пояснение	31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
Дългови инструменти по амортизирана стойност			
Дългосрочни финансови активи	12	980	980
Вземания от свързани лица	21	785	205
Търговски и други финансови вземания	17	1 074	494
Пари и парични еквиваленти	19	635	1 771
		3 474	3 450

Дружеството не отчита финансови пасиви към 31.12.2024 г.

Ръководството на Дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка включително и тези, които са с настъпил падеж.

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква във връзка с осигуряването на средства за дейностите на Дружеството и управлението на неговите позиции. Той има две измерения - риск Дружеството да не бъде в състояние да посрещне задълженията си, когато те станат изискуеми и риск от невъзможност Дружеството да реализира свои активи при подходяща цена и в приемливи срокове.

Реализацията на същинския ликвиден риск настъпва, когато ликвидните задължения и неликвидните активи не са балансирани правилно. Стратегията за справяне с ликвидния риск е правилното управление на паричните потоци. Дружеството се придържа към балансирана консервативна стратегия на инвестициите с цел сигурност на инвестициите, която се измерва с риска от неплащане, забавяне в плащането и неблагоприятна промяна на пазарната цена.

С цел управление на ликвидността се извършва ежедневно наблюдение. При констатиране на ликвидни проблеми е изградена процедура по уведомяване на заинтересованите лица – лицето отговорно за управлението на риска, съвета на директорите.

25. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за собствениците, като определя цената на услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството наблюдава капитала на базата на съотношението на капитал към нетен дълг. Дружеството определя капитал на основата на балансовата стойност на собствения капитал, представени в самостоятелния отчет за финансовото състояние. Нетният дълг се изчислява като общ дълг, намален с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Целта на Дружеството е да поддържа съотношението на капитал към нетен дълг в граници, които да осигуряват релевантно и консервативно съотношение на финансиране.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите поправки в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Дружеството може да промени сумата на дивидентите, изплащани на акционерите, да върне капитал на акционерите, да емитира нови акции или да продаде активи, за да намали задълженията си.

Капиталът за представените отчетни периоди може да бъде анализиран както следва:

	31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
Собствен капитал	26 235	17 650
Капитал	26 235	17 650
Дълг	22	51
- Пари и парични еквиваленти	(635)	(1 771)
Нетен дълг	(612)	(1 719)
Съотношение на капитал към нетен дълг	1:0.02	1:0.09

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите корекции в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи.

26. Събития след датата на баланса

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на оторизирането му за издаване.

27. Одобрение на самостоятелен финансов отчет

Самостоятелният финансов отчет към 31 декември 2024 г. (включително сравнителната информация) е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 31 Март 2025 г.

ДОКЛАД
ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА
НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Този Доклад е изготвен на основание чл. 12 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. за изпаванията към възнагражденията.

Настоящият доклад обхваща периода от приемането на Политиката до края на отчетната 2024 година и отразява фактическото прилагане на критериите за формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството, заеднали в приетата Наредба № 48 на КФН от 20.03.2013 г. Политиката за възнагражденията на членовете на Съвет на директорите на Дружеството „Алфа България“ АД има за цел да установи обективни критерии при определяне на възнагражденията на корпоративното ръководство на компанията, с оглед привличане и задържане на квалифицирани и лоялни членове и мотивирането им да работят в интерес на компанията и акционерите, като избягват потенциален и реален конфликт на интереси.

Информация за начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана за периода от приемането и до края на 2024 г.

- 1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията;**

Политиката за възнагражденията на „Алфа България“ АД е разработена от Съвета на директорите на Дружеството, в съответствие с приетите нормативни актове и Устава на дружеството. Всяко нейно изменение и допълнение се разработва от Съвета на директорите и се утвърждава от Общото събрание на акционерите.

През отчетния период дружеството няма Комитет по възнагражденията. При разработването на Политиката за възнагражденията не са ползвани външни консултанти.

- 2. Информация касаеща относителната тежест на променливото постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи;**

Всички членове на Съвета на директорите на Дружеството получават възнаграждение, дружеството прилага практиките за възнаграждение, съгласно приетата с проведеното на 29.06.2023г. Редово ОСА на Алфа България АД Политика за възнаграждения, с която се предприема промяна в размера на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, съгласно писмените материали и допълване на всяка от предоставените към момента гаранции за управление до размера на 3 брутни месечни възнаграждения. Предложение за промяна във възнагражденията на членовете на Съвета на директорите: Брутното месечното възнаграждение на всеки от членовете на Съвета на директорите да е 3 000 лв.; Допълване на предоставените към момента гаранции за управление до размера на 3 брутни месечни възнаграждения или до 9 000 лева за всеки от членовете на Съвета на директорите. Общото събрание на акционерите приема промяна в размера на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, съгласно писмените материали и допълване на всяка от предоставените към момента гаранции за

управление до размера на 3 брутни месечни възнаграждения. Предложение за промяна във възнагражденията на членовете на Съвета на директорите: Брутното месечно възнаграждение на всеки от членовете на Съвета на директорите да е 3 000 лв.; Допълване на предоставените към момента гаранции за управление до размера на 3 брутни месечни възнаграждения или до 9 000 лева за всеки от членовете на Съвета на директорите.

В тази връзка, с т. 16 от дневния ред на проведеното на 29.06.2023г. Общо събрание на акционерите се одобрява схема за предоставяне на променливо възнаграждение на членовете на Съвета на директорите, съгласно Методика за определяне на променливото възнаграждение на членовете на Съвета на директорите, която е неразделна част от Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите.

С проведеното на 24.06.2024г. редовно ОСА, политиката за възнагражденията е продължена.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството;

Към момента не са установени обективни и измерими критерии за постигнати резултати, предварително определени е изменение и допълнение на политиката за възнагражденията, поради което не се предвижда допълнително възнаграждение на членовете на Съвета на директорите на Дружеството под формата на акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

Не се предвижда предоставяне на възнаграждение на членовете на Съвета на директорите под формата на акции на Дружеството, опции върху акции или други права за придобиване на акции. Не се предвиждат и възнаграждения на членовете на Съвета на директорите, основаващи се на промени в цената на акциите на Дружеството.

4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати;

Не се прилагат методи за преценка, тъй като не са установени необходимите критерии за постигнати резултати.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати;

дружеството прилага практиките за възнаграждение, съгласно приетата с проведеното на 29.06.2023г. Редово ОСА на Алфа България АД Политика за възнаграждения, с която се предприема

промяна в размера на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, съгласно писмените материали и допълване на всяка от предоставените към момента гаранции за управление до размера на 3 брутни месечни възнаграждения. Предложение за промяна във възнагражденията на членовете на Съвета на директорите: Брутното месечно възнаграждение на всеки от членовете на Съвета на директорите да е 3 000 лв.; Допълване на предоставените към момента гаранции за управление до размера на 3 брутни месечни възнаграждения или до 9 000 лева за всеки от членовете на Съвета на директорите. Общото събрание на акционерите приема промяна в размера на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, съгласно писмените материали и допълване на всяка от предоставените към момента гаранции за управление до размера на 3 брутни месечни възнаграждения. Предложение за промяна във възнагражденията на членовете на Съвета на директорите: Брутното месечно възнаграждение на всеки от членовете на Съвета на директорите да е 3 000 лв.; Допълване на предоставените към момента гаранции за управление до размера на 3 брутни месечни възнаграждения или до 9 000 лева за всеки от членовете на Съвета на директорите.

В тази връзка, с т. 16 от дневния ред на проведеното на 29.06.2023г. Общо събрание на акционерите се одобрява схема за предоставяне на променливо възнаграждение на членовете на Съвета на директорите, съгласно Методика за определяне на променливото възнаграждение на членовете на Съвета на директорите, която е неразделна част от Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите.

Общият размер на променливото възнаграждение се основава на комбинация от оценките за дейността на отделния член на съвета на директорите, на съвета на директорите като цяло, както и от резултатите от дейността на Дружеството. Изплащането на 10 % (десет процента) от определеното в решение на Общото събрание на акционерите променливото възнаграждение се разсрочва за период от 3 (три) години. Изплащането на разсрочената част от променливото възнаграждение се извършва пропорционално през периода на разсрочване.

Размерът на постоянното възнаграждение следва да отчита задълженията, степента на натовареност и ангажираност на членовете на Съвета на директорите в управлението на Дружеството; възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите; наличието на съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на Дружеството.

С решение на Общото събрание на акционерите и като се отчете финансовото състояние на Дружеството, може да се определи да се изплаща и друго променливо възнаграждение на членовете на Съвета на директорите. В този случай настоящата политика следва да бъде изменена и допълнена при условията и по реда, определени в ЗППЦК, съобразно изискванията на Наредба № 48.

Не се предвижда предоставяне на възнаграждение на членовете на Съвета на директорите под формата на акции на Дружеството, опции върху акции или други права за придобиване на акции. Не се предвиждат и възнаграждения на членовете на Съвета на директорите, основаващи се на промени в цената на акциите на Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите сключват договори за възлагане на управлението с Дружеството съгласно нормативните изисквания. Клаузите на договорите следва да съответстват на тази Политика, на ЗППЦК и на Наредба № 48, като в случай на необходимост, договорите могат да се изменят с цел привеждането им в съответствие със законовите изисквания.

6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения;

„Алфа България“ АД не прилага годишна схема за изплащане на бонуси и/или други непарични допълнителни възнаграждения.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информация относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на директора за съответната финансова година, когато е приложимо;

„Алфа България“ АД не изплаща за своя сметка допълнителни доброволнопенсионни осигуровки на членовете на Съвета на директорите на Дружеството.

8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения;

Възнагражденията с променлив характер се изплащат на членовете на Съвета на директорите при реализиране на положителни резултати и отчитат изпълнението на целите на дружеството, както и при спазване на приложимите правила и процедури и Методика за определяне на променливото възнаграждение на членовете на съвета на директорите, която е неразделна част от настоящата политика, описана като приложение № 2.

В случай че критериите по ал. 1 по-горе не бъдат постигнати, общото събрание може да вземе решение да не изплаща променливо възнаграждение за определен период от време. 3

Общият размер на променливото възнаграждение се основава на комбинация от оценките за дейността на отделния член на съвета на директорите, на съвета на директорите като цяло, както и от резултатите от дейността на Дружеството.

Изплащането на 10 % (десет процента) от определеното в решение на Общото събрание на акционерите променливото възнаграждение се разсрочва за период от 3 (три) години.

Изплащането на разсрочената част от променливото възнаграждение се извършва пропорционално през периода на разсрочване.

С решение на Общото събрание на акционерите и като се отчете финансовото състояние на Дружеството, може да се определи да се изплаща и друго променливо възнаграждение на членовете на Съвета на директорите. В този случай настоящата политика следва да бъде изменена и допълнена при условията и по реда, определени в ЗИПЦК, съобразно изискванията на Наредба № 48.

Методика за определяне на променливото възнаграждение на членовете на съвета на директорите:

Променливо възнаграждение – представлява процентно изражение от постигнатите резултати на дружеството. Променливото възнаграждение по предходния член се образува като сбор, който се равнява на 2% (два процента), изчислени от брутовото възнаграждение, който се формира от следните показатели:

1. Финансови резултати на дружеството: при реализирана печалба на дружеството на годишна база се изплаща на членовете на Съвета на директорите 1% (един процент) от променливото възнаграждение.
2. При увеличение на активите, изчислено на годишна база, се изплаща на членовете на Съвета на директорите 0,5 % (нула цяло и пет процента) от променливото възнаграждение.
3. Задължения на дружеството – при спазени срокове по текущи задължения и редовно обслужвани задължения по договорите за погасяването им се изплаща на членовете на Съвета на директорите 0,5% (нула цяло и пет процента) от променливото възнаграждение.

В случай, че някой от показателите от предходната алинея, описан в т. 1-3, не е реализиран, то неговото процентно изражение се припада от стойността на променливото възнаграждение и се изплаща остатъка.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите;

Общият размер на всякакви обезщетения, дължими при предсрочно прекратяване на договора за управление на изпълнителния директор, като и плащанията, свързани със срока на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност, следва да не надвишават сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за предходните две години. Тези обезщетения не се дължат в случай, че прекратяването се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение на изпълнителния директор.

При предсрочно прекратяване на Договор за управление с Изпълнителния директор, поради нарушаване клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност, лицето дължи обезщетения към Дружеството в размер на изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за предходните две години.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции;

„Алфа България“ АД не предвижда възнаграждение под формата на акции.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на Съвета на директорите на Дружеството след изтичане на периода по т. 10;

„Алфа България“ АД не следва такава политика, тъй като не предвижда такъв вид *възнаграждения*.

12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване;

Членове на Съвета на директорите на Дружеството към 31.12.2024 г. са:

- Яни Петков Янков
- Наталия Сашева Пакчева
- Ходжис Джей Дий

Изпълнителни Директори:

- *Яни Петков Янков*
- *Наталия Сашева Панчева*

Решенията за избиране и освобождаване на членове на Съвета на директорите на Дружеството, се вземат с явно гласуване и мнозинство от представените акции в Общото събрание на акционерите. Вписаният в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНИЦ мандат на Съвета на директорите е за 5 г. до 2028 г.

Членове на Съвета на директорите към 31.12.2023 г. са:

Яни Янков - Председател на СД и изпълнителен директор

Срок на договора - равен на вписания в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНИЦ мандат на Съвета на директорите, а именно 3г. считано от вписването - 19.09.2023 г. Въпреки това до освобождаване на лицето като член на СД с взето решение от Общото събрание и заличаването му като такъв по партидата на Дружеството, водена в Търговския регистър, лицето продължава да изпълнява възложените му правомощия на член на СД.

Договорът се прекратява с изтичане на срока, и при наличие на решение на ОСА за освобождаване на лицето като член на СД, както и по взаимно съгласие изразено писмено.

Предсрочно прекратяване на договора може да се извърши от „Алфа България“ АД, съгласно условията описани в договора.

При прекратяване на договора поради изтичане и неподновяване на мандата, за който е избран, както и при предсрочно прекратяване на договора, изискването за обезщетение изисква:

Общият размер на всякакви обезщетения, дължими при предсрочно прекратяване на договора за управление на изпълнителния директор, като и плащанията, свързани със срока на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност, следва да не надвишават сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за предходните две години.

Обезщетенията предходния член от тази Политика не се дължат в случай, че прекратяването се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение на изпълнителния директор.

При предсрочно прекратяване на Договор за управление с Изпълнителния директор, поради нарушаване клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност, лицето дължи обезщетения към Дружеството в размер на изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за предходните две години.

В случай, че Общото събрание на акционерите е взело решение да бъде изплащано променливо възнаграждение на членовете на Съвета на директорите, то договорът за възлагане на управление с Изпълнителния директор, задължително съдържа клауза, даваща възможност на Дружеството да изисква връщане на изплатеното променливо възнаграждение в съответствие с разпоредбите на Наредба № 48.

• **Наталия Сашева Панчева** – изпълнителен член на Съвета на директорите

Срок на договора - равен на вписания в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНИЦ мандат на Съвета на директорите, а именно 3г. считано от вписването - 19.09.2023 г. Въпреки това до

освобождаване на лицето като член на СД с взето решение от Общото събрание и заличаването му като такъв по партидата на Дружеството, водена в Търговския регистър, лицето продължава да изпълнява възложените му правомощия на член на СД.

Договорът се прекратява с изтичане на срока, и при наличие на решение на ОСА за освобождаване на лицето като член на СД, както и по взаимно съгласие изразено писмено.

Предсрочно прекратяване на договора може да се извърши от „Алфа България“ АД, съгласно условията описани в договора.

При прекратяване на договора поради изтичане и неподновяване на мандата, за който е избран, както и при предсрочно прекратяване на договора, изискването за обезщетение изисква:

Общият размер на всякакви обезщетения, дължими при предсрочно прекратяване на договора за управление на изпълнителния директор, като и плащанията, свързани със срока на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност, следва да не надвишават сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за предходните две години.

Обезщетенията предходния член от тази Политика не се дължат в случай, че прекратяването се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение на изпълнителния директор.

При предсрочно прекратяване на Договор за управление с Изпълнителния директор, поради нарушаване клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност, лицето дължи обезщетения към Дружеството в размер на изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за предходните две години.

В случай, че Общото събрание на акционерите е взело решение да бъде изплащано променливо възнаграждение на членовете на Съвета на директорите, то договорът за възлагане на управление с Изпълнителния директор, задължително съдържа клауза, даваща възможност на Дружеството да изисква връщане на изплатеното променливо възнаграждение в съответствие с разпоредбите на Наредба № 48.

Промяна в състава на Съвета на директорите през 2024

1. Августина Асенова Пейчева – (бивш) член на Съвета на директорите

Първоначалният мандат на г-жа Пейчева бе тригодишен, считано от **19.09.2023 г.** (датата на вписването ѝ в Търговския регистър). Този договор обаче бе **прекратен предсрочно** поради освобождаването на лицето с решение на Общото събрание (ОСА) от **15.03.2024 г.** и съответното заличаване по партидата на Дружеството в ТРРЮЛНЦ (рег. № 20240328142548 от **28.03.2024 г.**).

До датата на освобождаването ѝ, г-жа Пейчева продължаваше да изпълнява възложените ѝ правомощия като член на Съвета на директорите.

2. Холжис Джей Дий – (нов) член на Съвета на директорите

Назначен и вписан в ТРРЮЛНЦ на **28.03.2024 г.** на мястото на г-жа Пейчева, г-н Джей Дий **довършва остатъка от първоначалния тригодишен мандат**, изтичащ на предвидената крайна дата (19.09.2026 г. или друга, определена според първоначалния акт за назначаване).

Договорът за управление на г-н Джей Дий е сключен при условия, отговарящи на политиката за възнагражденията и на действащото законодателство, като следва същите принципи за прекратяване, обезщетения, забрана за конкурентна дейност и др.

Срок на договора - равен на вписания в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ мандат на Съвета на директорите, а именно 3г. считано от вписването - 19.09.2023 г. Въпреки това до освобождаване на лицето като член на СД е взето решение от Общото събрание и заличаването му като такъв по партидата на Дружеството, водена в Търговския регистър, лицето продължава да изпълнява възложените му правомощия на член на СД.

Договорът се прекратява с изтичане на срока, и при наличие на решение на ОСА за освобождаване на лицето като член на СД, както и по взаимно съгласие изразено писмено.

Предсрочно прекратяване на договора може да се извърши от „Алфа България“ АД, съгласно условията описани в договора.

При прекратяване на договора поради изтичане и неподновяване на мандата, за който е избран, както и при предсрочно прекратяване на договора, изискването за обезщетение изисква:

Общият размер на всякакви обезщетения, дължими при предсрочно прекратяване на договора за управление на изпълнителния директор, като и плащанията, свързани със срока на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност, следва да не надвишават сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за предходните две години.

Обезщетенията предходния член от тази Политика не се дължат в случай, че прекратяването се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение на изпълнителния директор.

При предсрочно прекратяване на Договор за управление с Изпълнителния директор, поради нарушаване клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност, лицето дължи обезщетения към Дружеството в размер на изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за предходните две години.

В случай, че Общото събрание на акционерите е взело решение да бъде изплащано променливо възнаграждение на членовете на Съвета на директорите, то договорът за възлагане на управление с Изпълнителния директор, задължително съдържа клауза, даваща възможност на Дружеството да изисква връщане на изплатеното променливо възнаграждение в съответствие с разпоредбите на Наредба № 48.

13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година;

В съответствие с приетото на проведеното на 26.06.2023г. редовно ОСА бе взето решение за приемане на нова политика за възнагражденията и определяне на размер на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и гаранциите за управление, а именно:

Общото събрание на акционерите приема промяна в размера на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, съгласно писмените материали и допълване на всяка от предоставените към момента гаранции за управление до размера на 3 брутни месечни възнаграждения. Предложение за промяна във възнагражденията на членовете на Съвета на директорите; Брутното месечното възнаграждение на всеки от членовете на Съвета на директорите да е 3 000 лв.; Допълване на предоставените към момента гаранции за управление до размера на 3 брутни месечни възнаграждения или до 9 000 лева за всеки от членовете на Съвета на директорите.

Съответно, считано от датата на проведеното ОСА, през 2023г. Членовете на СД са получавали възнаграждения в съгласие с приетата политика за възнаграждения. Други материални стимули не са изплащани.

С проведеното на 24.06.2024г. редовно ОСА, политиката за възнагражденията е продължена.

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:

Няма такива

а) пълен размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година;

Няма

б) възнаграждението и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружествата от същата група;

Няма.

в) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им;

Няма.

г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор;

Няма.

д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година;

Няма изплатено обезщетение по повод прекратяване на функциите му като член на УС.

е) обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - "д";

Няма.

ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите;

Няма.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

а) брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени;

Няма такива.

б) брой на упражнените опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година;

Няма такива.

в) брой на неупражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и дата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата;

Няма такива.

г) всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година.

Няма такива.

16. Информация, относно прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година.

На проведеното на 29.06.2023г. редовно Общо събрание на Акционерите на Алфа България АД, бе прието нова политика за възнагражденията. Общото събрание на акционерите приема промяна в размера на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, съгласно писмените материали и допълване на всяка от предоставените към момента гаранции за управление до размера на 3 брутни месечни възнаграждения. Предложение за промяна във възнагражденията на членовете на Съвета на директорите: Брутното месечното възнаграждение на всеки от членовете на Съвета на директорите да е 3 000 лв.; Допълване на предоставените към момента гаранции за управление до размера на 3 брутни месечни възнаграждения или до 9 000 лева за всеки от членовете на Съвета на директорите. Респективно, Общото събрание на акционерите одобрява схема за предоставяне на променливо възнаграждение на членовете на Съвета на директорите, съгласно Методика за определяне на променливото възнаграждение на членовете на Съвета на директорите, която е неразделна част от Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите. Съответните въведени промени са отразени в Политиката за възнаграждения приета на редовното ОСА на Дружеството, проведено на 29.06.2023г.

С проведеното на 24.06.2024г. редовно ОСА, политиката за възнагражденията е продължена.

Дата: 31.03.2025 г.

Изпълнителен директор:

Yani
Petkov
Yankov

Digitally
signed by Yani
Petkov Yankov
Date:
2025.03.31
20:13:40
+03'00'

Яни Янков

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Долуподписаните:

1. **Яни Петков Янков** – ЕГН [REDACTED], притежаващ лична карта № [REDACTED], в качеството си на изпълнителен член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор на "АЛФА БЪЛГАРИЯ" АД, ЕИК 200845765;
2. **Ангел Петров Петров** – в качеството ми на управител на „АЛВИС ГРУП БЪЛГАРИЯ“ ООД, с ЕИК 206276185, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Св. Св. Кирил и Методий“ № 107, ет. 3, офис 8 съставител на годишния финансов отчет за 2024 г. на „АЛФА БЪЛГАРИЯ“ АД

ДЕКЛАРИРАМЕ, че:

Доколкото ни е известно:

1. Годишният финансов отчет към 31.12.2024 г. на „АЛФА БЪЛГАРИЯ “ АД, съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента;
2. Годишният доклад за дейността за 2024 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на „АЛФА БЪЛГАРИЯ “ АД, както и състоянието на дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитента през следващата финансова година.

Дата: 31.03.2025 г.

Angel
Petrov
Petrov

Digitally signed
by Angel Petrov
Petrov
Date:
2025.03.31
20:00:24 +03'00'

Ангел Петров Петров

Декларатори:

Yani
Petkov
Yankov

Digitally signed
by Yani Petkov
Yankov
Date:
2025.03.31
20:14:02
+03'00'

Y
Яни Петков Янков