

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА
01.01.2020- 30.06.2020 г.

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

**МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
за периода от 01.01.2020 до 30.06.2020**

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Приложение	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
Други приходи	5.12	1	-
Разходи за въшни услуги	5.13	(49)	(2)
Разходи за персонала	5.14	(11)	(1)
Други разходи		(1)	-
Общо разходи за основна дейност		(61)	(3)
ЗАГУБА ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ		(60)	(3)
Финансови приходи/разходи нетно	5.15	(3)	(2)
Общо резултат от финансова дейност		(3)	(2)
ЗАГУБА ПРЕДИ ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:		(63)	(5)
Разходи за данъци		-	-
ЗАГУБА СЛЕД ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:		(63)	(5)
НЕТНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА за периода		(63)	(5)
ОБЩА СУМА НА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД		(63)	(5)

Дата на съставяне: : 30.07.2020 г.

Съставител:

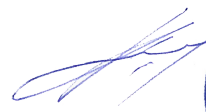
Спаска Спасова-Димова



За Алфа България АД:

Валери Китев

Ивар Свенсон



АЛФА БЪЛГАРИЯ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 30.06.2020

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Приложение	30.06.2020	31.12.2019
АКТИВИ			
Активи по отсрочени данъци		10	10
Текущи активи			
Вземания от свързани лица	5.2	-	14
Предплатени услуги	5.4	-	20
Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност	5.2	55	-
Други вземания	5.3	2	-
Парични средства и еквиваленти	5.5	742	-
Общо текущи активи:		799	34
Активи, обявени за продажба	5.1	-	950
Сума на активите:		809	994
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Основен капитал	5.6	1 181	1 181
Натрупана печалба/загуба		(313)	(237)
Нетна печалба/загуба за периода	5.7	(63)	(76)
Общ всеобхватен доход:		(376)	(313)
Общо собствен капитал:		805	868
Текущи пасиви			
Задължения към свързани лица	5.8	-	70
Задължения към доставчици	5.9	-	2
Задължения към персонал	5.10	3	1
Задължения към социалното осигуряване	5.11	1	1
Получени краткосрочни заеми	5.8	-	52
Общо текущ пасив:		4	126
Сума на пасивите		4	126
Общо собствен капитал и пасиви		809	994

Дата на съставяне: : 30.07.2020 г.

Съставител:

Спаска Спасова-Димова



За Алфа България АД:

Валери Китев

Ивар Свенсон



АЛФА БЪЛГАРИЯ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

(всички суми са посочени в хиляди лева)	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
Парични потоци от основна дейност		
Плащания на доставчици и други	(33)	(2)
Плащания свързани с персонала	(11)	(3)
Плащания свързани с данъци	-	(2)
Платени банкови такси	(1)	-
Курсови разлики	(1)	
Нетни парични наличности от основна дейност:	(46)	(7)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на инвестиции	950	-
Нетни парични наличности от инвестиционна дейност:	950	-
Парични потоци от финансова дейност		
Предоставени заеми	(55)	-
Получени заеми	125	7
Възстановени заеми	(225)	-
Платени лихви	(7)	-
Нетни парични наличности от финансова дейност:	(162)	7
Нетно увеличение на паричните наличн. и еквивал:	742	-
Парични наличности и еквив. към нач. на периода:	-	1
Парични наличности и еквив. към края на периода:	742	1

Дата на съставяне: : 30.07.2020 г.

Съставител:

Спаска Спасова-Димова



За Алфа България АД:

Валери Китев

Ивар Свенсон




АЛФА БЪЛГАРИЯ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 30.06.2020 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Основен капитал	Натрупана печалба/ загуба	Нетна печалба/ загуба за периода	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2019 г.	1 181	(223)	(14)	944
Нетна печалба/ загуба за периода			(76)	(76)
Общо всеобхватен доход	-	-	(76)	(76)
Разпределение на печалбата в т.ч. за:		(14)	14	
непокрита загуба		(14)	14	
Салдо към 31.12.2019 г.	1 181	(237)	(76)	868
Салдо към 01.01.2020 г.	1 181	(237)	(76)	868
Нетна печалба/ загуба за периода			(63)	(63)
Общо всеобхватен доход	-	-	(63)	(63)
Разпределение на печалбата в т.ч. за:		(76)	76	-
непокрита загуба		(76)	76	-
Салдо към 30.06.2020 г.	1 181	(313)	(63)	805

Дата на съставяне: : 30.07.2020 г.

Съставител:

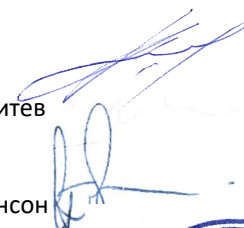
Спаска Спасова-Димова



За Алфа България АД:

Валери Китев

Ивар Свенсон




ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

1. Корпоративна информация

Междинният финансов отчет на АЛФА БЪЛГАРИЯ АД („Дружеството“) за периода 01 януари 2020 г. - 30 юни 2020 г., е одобрен за издаване на 24.09.2020 г.

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 година. Седалището и адресът на управление на Дружеството е: гр. София 1407, ж.к. „Иван Вазов“, ул. „Димитър Манов“ № 10, партер. Финансовата година на Дружеството приключва на 31 декември. Настоящият отчет обхваща дейността на дружеството от 01 януари 2020 г. - 30 юни 2020 г.

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.

Резултати за отчетния период

За отчетния период 01. януари - 30 юни 2020 г. Алфа България АД е формирало текуща загуба в размер на 63 хил. лв. (към 30.06.2019 г.: загуба 5 хил. лв.) дължаща се на реализирани разходи за външни услуги- 49 хил. лв, разходи свързани с персонала – 11 хил. лв. и финансови разходи - 3 хил. лв.

Структура на основния капитал

Съгласно решение от 17 Декември 2009г. 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 поименни, свободно прехвърляеми акции с номинална стойност 1 лев всяка и ISN 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 Януари 2010г. 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. Предвиденото увеличение на капитала е от 50,000 лв. на 15,050,000 лева, чрез издаване на нови, обикновени, поименни, безналични, свободнопрехвърляеми акции с право на глас, право на дивидент и право на ликвидационен дял с номинална стойност от един лев всяка. На 01.04.2010г. с Решение № 213 - Е

на Комисията за финансов надзор е потвърден проспект за първично публично предлагане. На 10.08.2010г. съгласно решение на Съвета на директорите от 27.01.2010 г. изтича крайният срок на подписката за увеличение на капитала на „Алфа България“ АД. Не са записани нови акции, поради което подписката е неуспешна и капиталът на дружеството не е увеличен.

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

На проведено заседание на 05.02.2011г. Съветът на директорите на „АЛФА БЪЛГАРИЯ“ АД приема Програма за добро корпоративно управление на дружеството.

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 27.04.2015г. е входиран за одобрение в КФН Проспект за първично публично предлагане на ценни книжа с Емитент „Алфа България“ АД. С Решение № 723 – Е от 2 септември 2015 г. КФН отказва да издаде потвърждение на проспект за първично публично предлагане на емисия в размер 3 900 000 лв., разпределени в 3 900 000 бр. поименни, безналични, свободно прехвърляеми акции с номинална и емисионна стойност 1 лев всяка, които ще бъдат издадени от „Алфа България“ АД, съгласно решение на извънредно общо събрание на акционерите на дружеството, проведено на 25.11.2014 г.

На 03.12.2015г. Дружеството е подало заявление за потвърждение на проспект за първично публично предлагане на емисия в размер 3 900 000 лв., разпределени в 3 900 000 бр. поименни, безналични, свободно прехвърляеми акции с номинална и емисионна стойност 1 лев всяка, които ще бъдат издадени от „Алфа България“ АД, съгласно решение на извънредно общо събрание на акционерите на дружеството, проведено на 25.11.2014 г. С Решение № 315 – Е от 25 май 2016 г. КФН отказва да издаде потвърждение на проспект за първично публично предлагане на емисията. На 03.10.2017 г. Дружеството е подало заявление за потвърждение на проспект за първично публично предлагане на емисия с вх. № РГ-05-1506-6 и който проспект е свързан с проведено на 26.09.2017 г. извънредното Общо събрание на акционерите и взето решение за увеличение на капитала от 1 181 160 лв. на до 60 239 160 лв. чрез издаването на нови 59 058 000 бр. обикновени, поименни, безналични акции с право на глас, с номинална и емисионна стойност в размер на 1 лев всяка една. С решение № 165–Е от 16.02.2018 г. на Комисията за финансов надзор на Република България отказа да издаде потвърждението на проспект за първично публично предлагане на емисия акции в размер на 59 058 000 лв.

На проведено на 20.02.2020 г. заседание на Съвета на директорите на „Алфа България“ АД, е взето решение в съответствие с чл. 8, ал. 2а във връзка с чл. 33, ал. 2 от Устава на Дружеството, за увеличение на капитала на Дружеството чрез издаване при условията на първично публично предлагане на емисия варианти с обща стойност на емисията до 194 891 400 лв. За инвестиционен посредник, който да обслужва увеличението на капитала е избран ИП „Първа Финансова Брокерска Къща“, ЕИК: 000694724. На 08.04.2020 г. Дружеството е подало заявление за потвърждение на Проспект за първично публично предлагане на варианти в Комисията за финансов надзор с вх. № РГ-05-1506-8. С решение № 473–Е от 25.06.2020 г. на Комисията за финансов надзор отказва да издаде потвърждение на проспекта.

Структурата на акционерния капитал е представена в следната таблица:

Акционер	30.06.2020			31.12.2019		
	Брой акции	Стойност	% Дял	Брой акции	Стойност	% Дял
Валери Петров Китев	390 000	390 000	33.02%	390 000	390 000	33.02%
Антон Ерокхине	212 173	212 173	17.96%	212 173	212 173	17.96%
Ивар Йоран Свенсон	390 000	390 000	33.02%	390 000	390 000	33.02%
Хайнц Русвурм	188 986	188 986	16.00%	188 986	188 986	16.00%
ИП Бета Корп АД	1	1	0.00%	1	1	0.00%
Общо:	1 181 160	1 181 160	100.00%	1 181 160	1 181 160	100%

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

Управление

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

Към 30 Юни 2020 г. управленската структура на дружеството, е както следва:

Съвет на директорите:

- *Уилиам Фитцпатрик Костофф*
- *Валери Петров Китев*
- *Дилян Никифоров Петров*
- *Ивар Гьоран Свенсон*

Дружеството се представлява от:

Валери Петров Китев представлява Дружеството само заедно с Ивар Гьоран Свенсон или с Дилян Никифоров Петров. Ивар Гьоран Свенсон представлява дружеството само заедно с Валери Петров Китев. Дилян Никифоров Петров представлява дружеството само заедно с Валери Петров Китев.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена, с изключение на финансовите инструменти, които се отчитат по преоценена стойност или справедлива стойност в края на всеки отчетен период, както е обяснено в счетоводната политика по-долу.

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.

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз („МСФО, приети от ЕС“). Отчетната рамка „МСФО, приети от ЕС“ по същество е определената национална счетоводна база МСС, приети от ЕС, регламентирани със Закона за счетоводството и дефинирани в т.8 от неговите Допълнителни разпоредби.

Отговорности на ръководството

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 „Алфа България АД“.

Ръководството потвърждава, че за отчетния период е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на Междинния 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 Междинният финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Принцип на действащото предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Оценката на Съвета на директорите относно приложимостта на принципа на действащото предприятие обхваща период от 12 месеца от датата на отчета. На базата на тази оценка, ръководството счита, че не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са той да продължи да изпълнява всички свои дейности.

Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността и/или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година на дружеството.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет в съответствие с МСС 34 Междинно финансово отчитане. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

3. Обобщение на съществените счетоводни политики

3.1 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).

3.2 Признаване на приходи

Дружеството признава приходи, за да отрази прехвърлянето на обещаните с договора услуги на клиенти, в размер, който отразява възнаградението, на което Дружеството очаква да има право в замяна на прехвърлените стоки или услуги.

Прехвърлянето на услугите се основава на концепцията за прехвърляне на контрола върху тях, способността да се ръководи използването на актива и да се получават по същество всички останали ползи от него. Контролът включва и способността за предотвратяване на това други дружества да ръководят използването на актива и получаването на ползи от него.

Приходите от договори с клиенти се признават, както следва:

- в течение на времето по начин, който отразява извършаната от Дружеството работа по договора;
- в определен момент, когато се прехвърля контролът върху услугите на клиента.
- Приходите от договори с клиенти се признават на база 5-етапен модел за признаване, като разграничение се прави в следните две насоки според момента на удовлетворяване на задължението за изпълнение:
 - задължение за изпълнение (прехвърляне на контрол) в течение на времето – в този случай приходите се признават постепенно, следвайки степента на прехвърляне на контрола върху стоките или услугите на клиента;
 - за изпълнение, удовлетворено (прехвърлен контрол) в определен момент – клиентът получава контрол върху стоките или услугите в определено време и приходите се признават изцяло наведнъж.

3.3 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.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е уместно; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в отчета за финансовото състояние.

3.4 Доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала включват заплати, възнаграждения, вноски за социално осигуряване и годишни компенсирани 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.

Изплащаното възнаграждение съответства на вида на предоставяните професионални услуги; нивото на образование на служителите; нивото в корпоративната структура, което заема; професионалният опит; наложените ограничения (забрана за извършване на определена дейност или действие, несъвместимост за заемане на длъжност по допълнително правоотношение и др.).

Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите, на които няма да бъде възложено управлението, се определя от Общото събрание на акционерите на дружеството. Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите, на които 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.

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

Възнагражденията могат да включват непаричен компенсационен пакет - средства за здравна профилактика, средства за подобряване условията на труда и техническата/компютърна безопасност, 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.

3.5 Финансови инструменти – първоначално признаване и последващо оценяване

Първоначално признаване

Дружеството класифицира при първоначалното признаване на финансовите активи в една от следните категории:

1. Оценявани по амортизирана стойност,
2. Оценявани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход и
3. Оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата.

Класификацията се определя на база бизнес модела за управление на дадения клас финансови активи и договорните характеристики на паричните потоци. Инвестиции, държани от Дружеството с цел получаване на печалба от краткосрочни продажби или обратни покупки, се класифицират като финансови активи, оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата. Инвестиции в дългови инструменти, които Дружеството държи в рамките на бизнес модел с цел събиране на договорените парични потоци, се класифицират като финансови активи, отчитани по амортизирана стойност. Инвестиции в дългови инструменти, които Дружеството държи в рамките на бизнес модел с цел събиране на договорените парични потоци и продажба се класифицират като финансови активи, отчитани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход.

Класификацията се определя на база бизнес модела за управление на дадения клас финансови активи и договорните характеристики на паричните потоци.

Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност

В тази категория могат да попаднат следните финансови активи на Дружеството, в зависимост от избрания бизнес модел и характеристиките на паричните потоци от тях: търговски вземания, кредити и заеми, вземания по предоставени депозити, инвестиции, държани до падеж.

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

Търговски вземания

Търговските вземания са суми, дължими от клиенти за продадени стоки или услуги, извършени в обичайната дейност на дружеството. Обикновено са със срок за уреждане в рамките на 30 дни и следователно всички са класифицирани като текущи. Търговските вземания се признават първоначално в размера на безусловната сума за получаване, освен ако не съдържат значителни финансови компоненти, тогава те са признават по справедлива стойност. Когато Дружеството държи търговски вземания с цел събиране на договорните парични потоци, впоследствие ги оценява по амортизирана стойност, използвайки метода на ефективния лихвен процент.

Други вземания

Тези суми обикновено произтичат от сделки извън обичайната оперативна дейност на дружеството. Лихви могат да се начисляват на база пазарните лихвени нива, когато срокът на погасяване надвишава шест месеца. Обикновено обезпечението не се получава. Нетекущите други вземания са дължими в рамките на три години след края на отчетния период.

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход

Дългови инструменти, които Дружеството държи в рамките на бизнес модел с цел както събиране на договорените парични потоци така и продажба на актива и при които договорните парични потоци пораждат плащания единствено на главница и лихва, се отчитат по справедлива стойност през друг всеобхватен доход.

В тази категория могат да попаднат следните финансови активи на Дружеството, в зависимост от избрания бизнес модел и характеристиките на паричните потоци от тях: търговски вземания, кредити и заеми, вземания по лизингови договори, вземания по предоставени депозити, вземания по цесии, вземания, придобити чрез цесии, кредити и заеми, придобити чрез цесии, финансови активи, дългови инструменти, които са на разположение за продажба.

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата

Тази категория финансови активи, се разделя на две подкатегории: финансови активи, държани за търгуване и финансови активи, които не са класифицирани в горните две категории. Даден финансов актив се класифицира в тази категория, ако е придобит с цел продажба в кратък срок или договорните му характеристики не отговарят на условието да пораждат плащания единствено на главница и лихва. Деривативите също се категоризират като държани за търгуване, освен ако не са определени за хеджиращи инструменти. Тези финансови активи могат да бъдат дългови или капиталови инструменти.

Последваща оценка на финансови активи

Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност

След първоначалното признаване активите се отчитат по амортизирана стойност.

Отчитането по амортизирана стойност изисква прилагането на метода на ефективния лихвен процент. Амортизираната стойност на финансов актив е стойността по която финансовият актив е отчетен първоначално, намалена с погашенията по главницата плюс или минус натрупаната амортизация с използване на метода на ефективния лихвен процент на всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж и намалена с обезценката.

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД
МЕЖДУИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход

След първоначалното признаване активът се оценява по справедлива стойност с отчитане на промените в справедливата стойност в преоценъчния резерв на инвестициите в ценни книжа (друг всеобхватен доход). Когато дълговият инструмент се отпише, натрупаните печалби или загуби признати в друг всеобхватен доход се прехвърлят в печалбата или загубата.

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата

След първоначалното признаване активът се оценява по справедлива стойност с отчитане на промените в справедливата стойност в печалбата или загубата.

Търговски вземания и договорни активи

Дружеството прилага опростения подход на МСФО 9 за измерване на очакваните кредитни загуби, при които се начислява обезценка за очаквани загуби през целия живот за всички търговски вземания и договорни активи.

За измерване на очакваните кредитни загуби, търговските вземания и договорните активи са групирани въз основа на споделените характеристики на кредитния риск и дните с просрочие. Договорните активи се отнасят до неизвършената работа и имат същите рискови характеристики като търговските вземания за същите видове договори. Поради това дружеството определя, че очакваните кредитни загуби за 2018 г. на търговските вземания са разумно приближение на кредитните загуби за договорните активи.

Дружеството признава в печалбата или загубата — като печалба или загуба от обезценка, размера на очакваните кредитни загуби (или обратно им възстановяване).

Обезценка на финансови активи

Дружеството признава обезценка за очаквани кредитни загуби за всички дългови инструменти, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата. Очакваните кредитни загуби се основават на разликата между договорните парични потоци и всички парични потоци, които дружеството очаква да получи, дисконтирани на годишна база с първоначалния ефективен лихвен процент.

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 на 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 значително нарастване на кредитния риск в сравнение с първоначалното признаване, се изисква признаване. Лихвите се начисляват на база брутната балансова стойност на инструмента.

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

- 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.

Търговски вземания и договорни активи

Дружеството прилага опростения подход на МСФО 9 за измерване на очакваните кредитни загуби, при които се начислява обезценка за очаквани загуби през целия живот за всички търговски вземания и договорни активи.

За измерване на очакваните кредитни загуби, търговските вземания и договорните активи са групирани въз основа на споделените характеристики на кредитния риск и дните с просрочие. Договорните активи се отнасят до неизвършената работа и имат същите рискови характеристики като търговските вземания за същите видове договори. Поради това дружеството определя, че очакваните кредитни загуби за 2019 г. на търговските вземания са разумно приближение на кредитните загуби за договорните активи.

Дружеството признава в печалбата или загубата — като печалба или загуба от обезценка, размера на очакваните кредитни загуби (или обратно им възстановяване). Когато корективът за очаквани кредитни загуби е признат през друг всеобхватен доход, всяка корекция в него се признава в друг всеобхватен доход.

Отписване на финансови активи

Финансов актив се отписва от Дружеството, когато договорните права върху паричните потоци от този актив падежираат 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.

Последваща оценка на финансови пасиви

Последващата оценка на финансовите пасиви, зависи от това как те са били класифицирани при първоначално признаване. Дружеството класифицира финансовите си пасиви в следната категория:

Пасиви, отчитани по амортизирана стойност

Всички задължения, които не са класифицирани в предишната категория попадат в тази категория. Тези задължения се отчитат по амортизирана стойност посредством метода на ефективния лихвен процент.

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

Елементите, класифицирани като търговски и други задължения обикновено не се оценяват отново, тъй като задълженията са известени с висока степен на сигурност и уреждането е краткосрочно.

В тази категория обикновено попаднат следните финансови пасиви на Дружеството: търговски задължения, кредити и заеми, задължения по получени депозити.

Отписване на финансови пасиви

Дружеството отписва финансов пасив, когато договорните задължения по него се погасят, изтекът или бъдат отменени.

Разликата между балансовата стойност на отписания финансов пасив и изплатената престация се признава в печалбата или загубата.

Компенсирание 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.

3.6 Оценяване на справедлива стойност

Дружеството оценява своите финансови инструменти класифицирани за отчитане по справедлива стойност, както и активи инвестиции на разположение за продажба по справедлива стойност към отчетната дата.

Справедливата стойност е цената, която би била получена от продажба на актив или платена за прехвърляне на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценката. Оценяването по справедлива стойност се базира на предположението, че сделката за продажба на актив или прехвърляне на пасив се осъществява:

- на основния пазар за съответния актив или пасив, или
- при отсъствие на основен пазар, на най-изгодния пазар за съответния актив или пасив.

Основният или най-изгодният пазар трябва да бъде достъпен за Дружеството.

Справедливата стойност на актив или пасив се оценява като се правят предположения, които пазарни участници биха направили при определяне на цената на актива или пасива, като се приема, че те действат в своя най-добър икономически интерес.

Оценяването на справедливата стойност на нефинансов актив взема предвид способността на пазарен участник да генерира икономически изгоди от използването на актива според най-ефективната и най-добрата му употреба или от продажбата на актива на друг пазарен участник, който ще използва актива според най-ефективната и най-добрата му употреба.

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

Дружеството използва оценителски методи, уместни при обстоятелствата, за които има достатъчно данни за оценяване на справедливата стойност като се максимизира използването на подходящи наблюдавани входящи данни и се свежда до минимум използването на ненаблюдавани входящи данни.

Всички активи и пасиви, които са оценени по справедлива стойност или за които се изисква оповестяване на справедлива стойност във финансовия отчет, са групирани в категории според йерархията на справедливата стойност, както е описано по-долу, въз основа на най-ниското ниво използвани входящи данни, които имат значително влияние при оценяването на справедливата стойност като цяло:

- Ниво 1 – Използват се котиран (некоригирани) цени на активни пазари за идентични активи или пасиви
- Ниво 2 – Прилагат се оценителски методи, при които най-ниското ниво използвани входящи данни, съществени за оценката по справедлива стойност, са наблюдавани или пряко, или косвено
- Ниво 3 – Използват се оценителски методи, при които най-ниското ниво използвани входящи данни, съществени за оценката по справедлива стойност, са ненаблюдавани.

За активите и пасивите, които се оценяват регулярно по справедлива стойност, Дружеството преразглежда категоризирането им на съответното ниво от йерархията на справедливата стойност (въз основа на най-ниското ниво използвани входящи данни, които имат значително влияние при оценяването на справедливата стойност като цяло) към края на отчетния период и определя дали има необходимост от извършване на трансфер(и) от едно ниво в друго.

Ръководството на Дружеството определя политиките и процедурите, които се прилагат по отношение както на регулярните оценки по справедлива стойност като тези на финансови активи на разположение за продажба, така и на нерегулярните оценки по справедлива стойност, като тези на активи, държани за продажба/разпределение към собствениците.

Обикновено за оценяването на справедливата стойност на съществените активи като, финансови активи на разположение за продажба се ангажират външни независими оценители като необходимостта от тях се преценява всяка година от ръководството на Дружеството. Външните оценители се избират на база на техния професионален опит, качества и репутация. След обсъждане със специалистите-оценители, ръководството решава кои оценителски методи и входящи данни са най-уместни да бъдат използвани при всеки конкретен случай.

Към всяка отчетна дата, ръководството прави анализ на измененията в стойностите на активите, които подлежат на преоценяване съгласно счетоводните политики на Дружеството. Това включва преглед на ключовите входящи данни, използвани в последната оценка и сравняването им с подходяща историческа информация като сключени договори и други подходящи документи. Също така, ръководството, съвместно със специалистите-оценители, сравнява промените в справедливата стойност на всеки актив или пасив с подходящи външни източници, за да прецени дали промените са разумни.

За целите на оповестяването на справедливата стойност, Дружеството определя различни класове активи и пасиви в зависимост от тяхното естество, характеристики и риск и от съответното ниво от йерархията на справедливата стойност, описана по-горе.

3.7 Основен капитал

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

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

Неразпределената печалба / Натрупаната загуба включва текущия финансов резултат и неразпределената печалба/непокритите 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 средновременния 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.

3.8 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 преоценки 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.

3.9 Парични средства 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. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към отчетната дата, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

При прилагането на възприетите счетоводни политики, ръководството на Дружеството е направило следните преценки, които имат най-съществен ефект върху сумите, признати във финансовия отчет:

Изчисление на очаквани кредитни загуби за предоставени заеми търговски и други вземания

За изчисляване на очакваните кредитни загуби съгласно МСФО 9 Дружеството използва информация, ориентирана към бъдещето. Признаването на кредитни загуби не зависи от

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

настъпването на събитие с кредитна загуба. Изчисляването на очакваните кредитни загуби се определя на базата на вероятностно претеглената приблизителна оценка на кредитните загуби през очаквания срок на финансовите активи. Очакваните кредитни загуби се определят като разликата между всички договорни парични потоци, които се дължат на Дружеството и паричните потоци, които то очаква да получи в действителност. Към 30 юни 2020 г. по преценка на Ръководството върху brutната балансова стойност на дългови финансови активи, отчитани по амортизирана стойност не са начислени очаквани кредитни загуби.

Справедлива стойност на финансовите активи

При прилагане на техники за оценяване ръководството използва в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден финансов актив. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период. За определянето на справедливата стойност на финансовите активи, обявени за продажба, Ръководството е използвало външен оценител.

5. Пояснителни бележки към основни позиции на междинния финансов отчет

5.1 Дългосрочни инвестиции в дъщерни предприятия

	30.06.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
В началото на годината	-	1 048
Увеличения/(намаления) от последващи оценки	-	(98)
Прекласификация към Финансови активи, обявени за продажба	-	(950)
В края на годината	-	-

Към 09.10.2012 г. е налична инвестиция в дъщерно предприятие „Истейт България“ ЕООД с ЕИК 202271575, еднолична собственост на „Алфа България“ АД. Дъщерно дружество е предприятие, което е контролирано от друго предприятие (компания майка – „Алфа България“ АД). Датата на учредяване на дъщерното дружество е 16.10.2012г. Цената на инвестицията към 31.12.2013 г. е в размер на 480 000 лв. На 26 Март 2014г. е извършено увеличение на капитала на дъщерното предприятие като размерът на инвестицията е увеличен на 940 000 лв, която представлява 100% от дружествените дялове на „Истейт България“ ЕООД, разпределени в 940 000 дружествени дялове с номинална стойност 1 лв на дял. На 17.07.2014 г. размерът на инвестицията в капитала на дъщерното предприятие е увеличен със 108 хил. лв.

През 2019 г. Дружеството е възложило пазарна оценка на дъщерното дружество „Истейт България“ ЕООД. Оценката е извършена от лицензиран оценител „ОГИ-С-Огнян Илиев“ ЕТ, ЕИК 122039868. Оценката е с ефективна дата 15.11.2019 г. Пазарната оценка на „Истейт България“ ЕООД е в размер на 950 хил. лв., поради което Дружеството е извършило обезценка на инвестицията си.

С решение от 23.12.2019 г. на Извънредно Общо събрание на акционерите на „Алфа България“ АД на Съвета на директорите на Дружеството е възложено да сключва договор за покупко-продажба на 100% от дружествените дялове от капитала на „Истейт България“ ЕООД с Юшри Башир, гражданин на Алжир, на цена от 950 хил. лв. Въз основа на това решение, Дружеството е прекласифицирало дългосрочната си инвестиция в дъщерното дружество в Краткосрочни ктиви, обявени за продажба.

Финансови активи, обявени за продажба

30.06.2020	31.12.2019
BGN '000	BGN '000

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД

МЕЖДУИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

В началото на годината	950	-
<i>Прекласификация от Дългосрочни инвестиции в дъщерни предприятия</i>		
<i>Продадени през периода</i>	(950)	950
В края на годината	-	950

На 08.01.2020 г. Дружеството е сключило Договор за прехвърляне на дружествените дялове от капитала на „Истейт България“ ЕООД с Юшри Башир. Продажната цена по сделката е изцяло получена по банковта сметка на Дружеството на 08.01.2020 г.

5.2 Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност

	30.06.2020 г.	30.06.2020 г.	30.06.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2019 г.	31.12.2019 г.
	BGN(000)	BGN(000)	BGN(000)	BGN(000)	BGN(000)	BGN(000)
Кредити и заеми, отчитани по амортизирана стойност - текущи	Главница	Лихва	Общо	Главница	Лихва	Общо
Вземания по кредити и заеми от несвързани лица	55	-	55	-	-	-
Начислени обезценки	-	-	-	-	-	-
Вземания по кредити и заеми от несвързани лица нето	55	-	55	-	-	-

Заемополучател	Дата на договор	Валута	Срок	Падеж	Лихва (фикс.)	Погасяване на главницата	Обезпечение	Състояние	Състояние
								главница (30.06.2020) хил.	лихвата (30.06.2020) хил.
Длъжник 1	30.06.2020	BGN	12 месеца	30.06.2021	4%	На Падеж	необезпечен	55	-

На 30.06.2020 г. Дружеството е предоставило заемни средства на „Терезин Хаусфервалтунг" ЕООД в размер 55 хил. лв. с 4% годишна лихва. Договорът е със срок 1 година.

5.3 Текущи вземания

	30.06.2020	31.12.2019
	BGN'000	BGN'000
Вземания от свързани лица	-	14
Други вземания	2	-
	2	14

Вземанията от свързани лица са във връзка с издадени от Дружеството фактури за управление на имотите на дъщерното дружество. Вземането е погасено на 10.01.2020 г. чрез прихващане на насрещни задължения и вземания, съгласно подписано споразумение. Договорът за управление на имотите с дъщерното дружество е прекратен на 08.01.2020 г.

Другите вземания представляват ДДС за възстановяване по получени фактури за услуги.

5.4 Предплатени услуги

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

Предплащанията на Дружеството в размер на 20 хил. лв. (2018: 0 хил. лв.) са във връзка с авансово плащане за изготвяне на проспект за емитиране на финансови инструменти, съгласно подписан на 22.11.2019 г. договор за консултантски услуги с Първа финансова брокерска къща ЕООД. Във връзка с издаден отказ за одобрение на проспект от Комисия за финансов надзор предплатените суми са признати като разход в текущия период.

5.5 Парични средства и парични еквиваленти.

Приложим стандарт МСС 7 Отчети за паричните потоци. Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки и краткосрочни депозити с първоначален падеж от дванадесет 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. Паричните потоци от оперативна дейност включват направени плащания към доставчици свързани с дейността му.

Паричните потоци от инвестиционна дейност включват постъпления от продадена инвестиция в дъщерното дружество.

Паричните потоци от финансовата дейност включват парични постъпления и плащания по получени и предоставени заеми.

Предприятието прилага прекия метод за отчитане на паричните потоци, при който се отразяват главните групи от брутни парични постъпления и брутни парични плащания.

Паричните потоци се представят в хиляди лева. Към датата на настоящия отчет в дружеството не са реализирани парични потоци в чуждестранна валута.

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.

	30.06.2020	31.12.2019
<i>Парични средства в разплащателни сметки</i>	741	-
<i>Парични средства в брой</i>	1	-
Общо:	742	-

5.6 Основен капитал

Основният капитал е представен в баланса по номиналната стойност. Към датата на съставяне на отчета капитала е изцяло внесен.

Основен /записан/ капитал АД

Вид акции	30.06.2020 г.			31.12.2019 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Стойност	Номинал
Обикновени						
Емитирани	50 00	50 000	50 000	50 00	50 000	50 000
Емитирани	529 610	529 610	529 610	529 610	529 610	529 610
Емитирани	601 550	601 550	601 550	601 550	601 550	601 550
Общо:	1 181 160	1 181 160	1 181 160	1 181 160	1 181 160	1 181 160

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

5.7 Натрупан печалба/ загуба за периода.

За отчетния период Януари 2020 г. – Юни 2020 г. Алфа България АД е формирало текуща загуба в размер на 63 хил. лв. дължаща се на реализирани разходи свързани с разходи за възнаграждения на персонала, разходи за външни услуги - консултантски услуги и такси за КФН, БФБ, Централен депозитар, както и финансови разходи.

5.8 Получени заеми

	30.06.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Получени заеми от свързани лица:		
Истейт България ЕООД:	-	8
Неплатени лихви към датата на отчета	-	3
Други привлечени средства от свързани лица	-	4
Общо задължения към дъщерно дружество	-	15
<i>Начислени разходи за лихви</i>	-	<i>1</i>
<i>Отписани задължения за лихви</i>	-	<i>(1)</i>
Риджънт Кепитал АД	-	50
Неплатени лихви към датата на отчета	-	5
Общо задължения към Риджънт Кепитал АД	-	55
<i>Начислени разходи за лихви</i>	-	<i>2</i>
Общо задължения към свързани лица	-	70
Получени други заеми		
Риджънт Кепитал АД	-	-
Логистичен терминал Свиленград -АД	-	25
Терезин Хаусфервалтунг ЕООД	-	25
Неплатени лихви към датата на отчета	-	2
Общо задължения по други заеми	-	52
<i>Начислени разходи за лихви</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
Общо задължение = Главница + лихви	-	122

През текущия период Дружеството е погасило всички суми по получени заеми ведно с начислените лихви за тях.

5.9 Задължения към доставчици

	30.06.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения към доставчици	-	2
	-	2

Към 31.12.2019 г. Дружеството има непогасени задължения по предоставени счетоводни и информационни услуги. Към 30.06.2020 г. Дружеството няма непогасени задължения.

5.10 Задължения към персонала.

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

Дружеството по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозлзвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала предвид несигурностите в пенсионното законодателство и свързаните с тях рискове в преценките за провизии.

Персонала на дружеството е сравнително млад, предвид възрастта не се финансират дългосрочни задължения към служителите.

	30.06.2020	31.12.2019
	BGN'000	BGN'000
Задължения по неизплатени възнаграждения	3	1
	3	1

Задълженията към персонала са неизплатени възнаграждения към датата на отчета.

5.11 Осигурителни задължения

	30.06.2020	31.12.2019
	BGN'000	BGN'000
Задължения към социалното осигуряване	1	1
	1	1

Задълженията към социално осигуряване са формирани във връзка с начислени удръжки върху доходите на физическите лица.

5.12 Приходи от основна дейност

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
Други приходи	1	-
	1	-

Като други приходи е осчетоводена опростена дължима сума на Истейт България ЕООД.

5.13 Разходи за външни услуги

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
Разходи за външни услуги:	(49)	(2)
	(49)	(2)

За отчетния период са реализирани 49 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.

АЛФА БЪЛГАРИЯ АД

МЕЖДУИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.

5.14 Разходи за възнаграждения и осигуровки

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
Разходи за възнаграждения	(9)	(1)
Разходи за осигуровки	(2)	-
	<u>(11)</u>	<u>(1)</u>

През текущия период е начислен разход за извънреден труд на служител в размер на 1 хил. лв.

5.15 Финансови приходи и разходи

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
Приходи от продажба на дъщерно предприятие	950	-
Себестойност на инвестицията в дъщерно предприятие	(950)	-
Разходи за лихви, банкови такси	(3)	(2)
	<u>(3)</u>	<u>(2)</u>

Финансовите разходи представляват начислени лихви във връзка с получени заеми, курсови разлики от покупко-продажба на валута и банкови такси.

6. Други оповестявания

Ангажменти и условни задължения.

Към 30 юни 2020 г. Дружеството няма условни задължения и ангажменти за капиталови инвестиции.

Правни искиове

За отчетния период Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на Дружеството.

Събития след датата на баланса

След датата на изготвяне на баланса са настъпили следните събития:

Съгласно взето решение на Съвета на директорите на 17.07.2020 г., Дружеството ще участва в увеличението на капитала на частно акционерно дружество „Алфа Унгария“. Решението ще бъде предложено за гласуване на Общо събрание на акционерите на Дружеството.

На 08.07.2020 г. Дружеството е предоставило заемни средства на частно акционерно дружество „Алфа Унгария“ в размер 142 хил. евро с 4% годишна лихва. Договорът е със срок 1 година.

На 09.07.2020 г. Дружеството е предоставило заемни средства на „MSM im-&export“ GMBH в размер 65 хил. евро. Договорът е със срок до 31.12.2022 година.

На 10.07.2020 г. Дружеството е предоставило заемни средства на „ФЛАЙТЕЛ 1“ ЕООД в размер 7 хил. евро с 4% годишна лихва. Договорът е със срок 1 година.

На 14.07.2020 г. Дружеството е предоставило заемни средства на „ТЕРЕЗИН ХАУСФЕРВАЛТУНГ“ ЕООД в размер 64 хил. лв. с 4% годишна лихва. Договорът е със срок 1 година.