



Информация по чл. 48 ал. 3 от НАРЕДБА № 25 от 22.03.2006 г. за изискванията към дейността на инвестиционните дружества и договорните фондове
ДФ “ КД АКЦИИ БЪЛГАРИЯ”

Дата:30.04.2009 г.

I. Общи бележки

ДФ „КД АКЦИИ БЪЛГАРИЯ” е получил лиценз за извършване на дейност от Комисията за финансов надзор на 03.04.2006 г. Датата на започване на публично предлагане на дялове е 04.05.2006 г. Управляващо дружество за ДФ „КД АКЦИИ БЪЛГАРИЯ” е „КД ИНВЕСТМЪНТС” ЕАД.

ДФ „КД АКЦИИ БЪЛГАРИЯ” емитира дялове и части от дялове, като стойността на един дял се определя до четвъртия знак след десетичната запетая.

Счетоводният баланс на ДФ „КД АКЦИИ БЪЛГАРИЯ” към 31.04.2009 г. е изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Ценните книжа, в които договорния фонд инвестира се категоризират като „Държани за търгуване”, съгласно възприетата дефиниция в МСС 39 – Финансови инструменти: признаване и оценяване.

Банковите депозити се отчитат ведно с натрупаната за периода на държане лихва.

II. Анализ на финансовото състояние на ДФ “КД АКЦИИ БЪЛГАРИЯ” към 30.04.2009 г.

Общата стойност на активите на договорния фонд е 1 680 091.42 лева.

Инвестициите на договорния фонд в ценни книжа, държани за търгуване и представени в счетоводния баланс като текущи финансови активи, представляват 37.01 процента от стойността на активите на договорния фонд.

Инвестициите в срочни и безсрочни банкови депозити, вкл. начислените лихви по тях и средствата по разплащателните сметки на дружеството, възлизат на 62.81 процента от активите на договорния фонд.

Нетната стойност на активите на договорния фонд към 30.04.2009 г. е 1 667 505.76 лева разпределена на 2 447 648.7740 броя дялове.



III. Текущи финансови активи

(в лева)

<i>Текущи финансови активи</i> <i>Държани за търгуване</i>	<i>Преоценена</i> <i>стойност в лева</i>		<i>Процент от</i> <i>активите на</i> <i>дружеството</i> <i>към 30.04.2009</i>
	<i>Към 31.03.2009</i>	<i>Към</i> <i>30.04.2009</i>	
1. Капиталови ценни книжа	452 207.71	621 825.62	37.01
1.1. Български емитенти	367873.29	509248.48	30.31
BG11ALBAAT17	13 351.00	22 333.90	1.33
BG1100019980	31 619.07	41 909.43	2.49
BG1100033981	7 991.28	9 792.35	0.58
BG11ORRUAT13	25 107.55	30 790.71	1.83
BG1100081055	22 046.18	23 868.90	1.42
BG11MPKAAT18	27 500.00	31 045.00	1.85
BG11TOSOAT18	26 911.50	30 646.00	1.82
BG11SOSOBT18	9 293.95	22 653.89	1.35
BG1100075065	58 157.69	72 810.00	4.33
BG11VIVIAT15	8 507.13	8 580.00	0.51
BG1100114062	42 733.10	59 693.48	3.55
BG1100039012	10 837.12	30 380.28	1.81
BG1100100038	17 969.25	16 421.13	0.98
BG11OLKAAT10	441.00	5 339.30	0.32
BG1100106050	3 432.56	60 539.15	3.60
BG1100109070	43 888.62	24 458.24	1.46
BG1100042073	5 462.40	17 986.72	1.07
BG1100088076	12 623.90	22 333.90	0.74
1.2. Чуждестранни емитенти	84334.42	112577.14	6.70
RSAIKBE79302	10 446.44	12 458.33	0.74
RSHOLDE58279	9 329.18	11 711.40	0.70
RSVEZDE06593	6 419.16	6 551.83	0.39
QOXDBM014067	0.00	0.00	0.00
ROARTEACNOR4	7 037.43	11 480.58	0.68
ROPESAACNOR0	30 630.76	34 911.05	2.08
ROPREHACNOR7	6 945.75	19 332.77	1.15
ROTGNTACNOR8	13 525.69	16 131.18	0.96



2. Дългови финансови инструменти	46184.46	0.00	<i>0.00</i>
2.1 Държавни ценни книжа	46 184.46	0.00	<i>0.00</i>
RO0809CTN0J0	46 184.46	0.00	<i>0.00</i>

Всеки работен ден Управляващото дружество извършва оценка на портфейла на договорния фонд в ценни книжа, съгласно одобрени от Комисията за финансов надзор правила.

IV. Парични средства и банкови депозити

Срок на депозита	Стойност		Процент от активите на дружеството към 30.04.2009
	31.03.2009	30.04.2009	
тримесечен	90 220.34	90 220.34	5.40
едномесечен	102 449.38	63 111.03	3.78
тримесечен	191 459.74	191 459.74	11.46
безсрочен	230 000.00	230 000.00	13.76
едномесечен	158 529.36	159 348.43	9.53
тримесечен	91 579.10	91 579.10	5.48
едномесечен	81 566.74	82 076.53	4.91
тримесечен	50 000.00	50 000.00	2.99
Общо:	887611.23	957 795.17	57.31

Салдото по разплащателната сметка към 30.04.2009 г. е на стойност 88 621.04 лв. и представлява 5.28 процента от активите на договорния фонд.

V. Други активи

Нефинансовите активи са на стойност 11 850 лв. - вземания от лихви, дивиденди и разходи за бъдещи периоди.

VI. Финансов резултат

Финансовият резултат към 30.04.2009 г. е загуба в размер на 160 308.70 лева.



VII Текущи задължения

(в лева)

Текущи задължения	Стойност
1. Текущи задължения	12 586
1.1 Задължения към инвестиционни посредници	100
1.2 Задължения към банка депозитар	715
1.3 Задължения към управляващото дружество	8115
1.4 Задължения свързани с емитиране	
1.5 Задължения към контрагенти	3 564
1.6 Задължения към инвеститори	92

VIII. Разходи за дейността

Разходите, свързани с дейността на договорния фонд за периода 01.01.2009 – 30.04.2009 г. са в размер на 24 720 лева.

(в лева)

Разходи за дейността	Стойност
1. Нефинансови разходи	24 720
1.1 Възнаграждение за Управляващото дружество	19 120
1.2 Възнаграждение банка депозитар	3 455
1.3 Други	417
1.4 Одит	1 728

IX. Финансови разходи

Финансовите разходи се формират от ежедневната преоценка на ценните книжа на договорния фонд, в зависимост от посоката на изменение на пазарните им стойности. Другите финансови разходи се акумулират от обичайните банкови такси и комисионни.



(в лева)

Финансови разходи	Стойност
1. Финансови разходи	828 843
1.1 Разходи от последващи оценки на финансови активи и финансови инструменти в лева	815 985
1.2 Разходи по операции с финансови активи и финансови инструменти в лева	12 824
1.3 Други финансови разходи	34

Х. Финансови приходи

Финансовите приходи в договорния фонд отразяват, както разликите в положителна посока на пазарните стойности на ценните книжа, така и начислените лихви по корпоративните облигации и банковите депозити.

(в лева)

Финансови приходи	Стойност
1. Финансови приходи	693 254
1.1 Приходи от последващи оценки на финансови активи и финансови инструменти	429 215
1.2 Приходи от операции с финансови активи и финансови инструменти в лева	1 315
1.3 Приходи от дивиденди	2844
1.4 Приходи от лихви	22 735

ХІ. Други

Договорния фонд отговаря на изискванията на чл.171 от ЗППЦК за размера на разходите, свързани с дейността.

След датата на финансовия отчет не са настъпили значими събития за коригиране на финансовия отчет.

Съставил:
/Златко Дорянов/

Изп.Директор :.....
/Георги Бисерински/

11.05.2009 г.

Изп.Директор :.....
/Нели Петрова/