



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: 30.06.2009 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 31.05.2009 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 30.06.2009 г.

Общата стойност на активите на договорния фонд е 1 721 317.30 лева.

Инвестициите на договорния фонд в ценни книжа, държани за търгуване и представени в счетоводния баланс като текущи финансови активи, представляват 40.41 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 59.36 процента от активите на договорния фонд.

Нетната стойност на активите на договорния фонд към 30.06.2009 г. е 1 712 430.36 лева разпределена на 2 537 959.0818 броя дялове.

III. Текущи финансови активи



(в лева)

<i>Текущи финансови активи</i> Държани за търгуване	<i>Преценена</i> <i>стойност в лева</i>		<i>Процент от</i> <i>активите на</i> <i>дружеството</i> <i>към 30.06.2009</i>
	<i>Към 31.05.2009</i>	<i>Към</i> <i>30.06.2009</i>	
1. Капиталови ценни книжа	728 121.69	698 501.96	40.41
1.1. Български емитенти	554 086.11	523 597.52	30.42
BG11ALBAAT17	26 215.72	24 942.23	1.45
BG1100019980	42 895.41	41 014.13	2.38
BG1100033981	11 684.22	10 604.59	0.62
BG11ORRUAT13	33 130.38	31 942.33	1.86
BG1100081055	23 152.83	21 330.12	1.24
BG11MPKAAT18	35 100.00	32 750.00	1.90
BG11TOSOAT18	29 039.50	27 944.00	1.62
BG11SOSOBT18	26 828.15	29 484.80	1.71
BG1100075065	74 226.96	71 307.39	4.14
BG11VIVIAT15	9 427.44	7 260.00	0.42
BG1100114062	62 062.62	48 711.30	2.83
BG1100039012	38 618.70	38 281.53	2.22
BG1100100038	17 047.75	17 047.75	0.99
BG11OLKAAT10	6 536.64	11 467.74	0.67
BG1100106050	64 113.58	57 100.45	3.32
BG1100109070	34 413.20	35 304.96	2.05
BG1100042073	19 593.01	17 104.21	0.99
BG1100088076	26 215.72	24 942.23	1.45
1.2. Чуждестранни емитенти	174 035.58	171 904.44	9.99
RSIAKBE79302	17 662.76	16 101.67	0.94
RSHOLDE58279	14 281.32	15 908.45	0.92
RSVEZDE06593	8 729.21	9 808.18	0.57
QOXDBM014067	0.00	0.00	0.00
ROARTEACNOR4	10 102.97	10 651.12	0.62
ROPESAACNOR0	35 155.82	35 482.07	2.06
ROPREHACNOR7	9 763.95	8 522.38	0.50
ROTGNTACNOR8	18 303.38	17 131.19	1.00
FR0010429068	26 004.72	25 910.84	1.51
DE0006289382	34 031.44	32 388.54	1.88
2. Дългови финансови инструменти			
	0.00	0.00	0.00
2.1 Държавни ценни книжа	0.00	0.00	0.00



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 30.06.2009
	31.05.2009	30.06.2009	
тримесечен	90 220.34	91 990.91	5.36
едномесечен	63 505.47	63 928.84	3.73
тримесечен	191 459.74	195 682.35	11.41
безсрочен	230 000.00	230 000.00	13.41
едномесечен	160 315.60	160 945.45	9.38
тримесечен	93 319.10	93 793.47	5.47
едномесечен	82 606.61	83 122.90	4.85
тримесечен	51 227.08	51 513.95	3.00
Общо:	962 653.94	962 653.94	56.61

Салдото по разплащателната сметка към 30.06.2009 г.е на стойност 44 511.59 лв. и представлява 2.59 процента от активите на договорния фонд.

V. Други активи

Другите активи са на стойност 10 325.88 лв. - вземания от лихви, дивиденди и разходи за бъдещи периоди.

VI. Финансов резултат

Финансовият резултат към 30.06.2009 г. е загуба в размер на 177 344.84 лева.



VII Текущи задължения

(в лева)

Текущи задължения	Стойност
1. Текущи задължения	8 887
1.1 Задължения към инвестиционни посредници	29
1.2 Задължения към банка депозитар	603
1.3 Задължения към управляващото дружество	5 738
1.4 Задължения свързани с емитиране	
1.5 Задължения към контрагенти	2 425
1.6 Задължения към инвеститори	92

VIII. Разходи за дейността

Разходите, свързани с дейността на договорния фонд за периода 01.01.2009 – 30.06.2009 г. са в размер на 36 941 лева.

(в лева)

Разходи за дейността	Стойност
1. Нефинансови разходи	36 941
1.1 Възнаграждение за Управляващото дружество	29 181
1.2 Възнаграждение банка депозитар	4 675
1.3 Други(за ЦД и БФБ)	520
1.4 Одит	2 545

IX. Финансови разходи

Финансовите разходи се формират от ежедневната преценка 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	1 106 056
1.1 Разходи от последващи оценки на финансови активи и финансови инструменти в лева	1 091 592
1.2 Разходи по операции с финансови активи и финансови инструменти в лева	14 410
1.3 Други финансови разходи	54

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	965 652
1.1 Приходи от последващи оценки на финансови активи и финансови инструменти	926 484
1.2 Приходи от операции с финансови активи и финансови инструменти в лева	1 315
1.3 Приходи от дивиденди	4 575
1.4 Приходи от лихви	33 278

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 :.....
/ Нели Петрова/

09.07.2009 г.

Представяващ по Пълномощно :.....

/ Лиляна Маринова/