



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:31.05.2009 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 31.05.2009 г.

Общата стойност на активите на договорния фонд е 1 748 056.83 лева.

Инвестициите на договорния фонд в ценни книжа, държани за търгуване и представени в счетоводния баланс като текущи финансови активи, представляват 41.65 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 58.11 процента от активите на договорния фонд.

Нетната стойност на активите на договорния фонд към 31.05.2009 г. е 1 737 311.11 лева разпределена на 2 508 690.8326 броя дялове.



III. Текущи финансови активи

(в лева)

<i>Текущи финансови активи</i> Държани за търгуване	<i>Преоценена</i> <i>стойност в лева</i>		<i>Процент от</i> <i>активите на</i> <i>дружеството</i> <i>към 31.05.2009</i>
	<i>Към 30.04.2009</i>	<i>Към</i> <i>31.05.2009</i>	
1. Капиталови ценни книжа	621 825.62	728 121.69	41.65
1.1. Български емитенти	509248.48	554086.11	31.70
BG11ALBAAT17	22 333.90	26 215.72	1.50
BG1100019980	41 909.43	42 895.41	2.45
BG1100033981	9 792.35	11 684.22	0.67
BG11ORRUAT13	30 790.71	33 130.38	1.90
BG1100081055	23 868.90	23 152.83	1.32
BG11MPKAAT18	31 045.00	35 100.00	2.01
BG11TOSOAT18	30 646.00	29 039.50	1.66
BG11SOSOBT18	22 653.89	26 828.15	1.53
BG1100075065	72 810.00	74 226.96	4.25
BG11VIVIAT15	8 580.00	9 427.44	0.54
BG1100114062	59 693.48	62 062.62	3.55
BG1100039012	30 380.28	38 618.70	2.21
BG1100100038	16 421.13	17 047.75	0.98
BG11OLKAAT10	5 339.30	6 536.64	0.37
BG1100106050	60 539.15	64 113.58	3.67
BG1100109070	24 458.24	34 413.20	1.97
BG1100042073	17 986.72	19 593.01	1.12
BG1100088076	22 333.90	26 215.72	1.50
1.2. Чуждестранни емитенти	112577.14	174035.58	9.96
RSAIKBE79302	12 458.33	17 662.76	1.01
RSHOLDE58279	11 711.40	14 281.32	0.82
RSVEZDE06593	6 551.83	8 729.21	0.50
QOXBVM014067	0.00	0.00	0.00
ROARTEACNOR4	11 480.58	10 102.97	0.58
ROPESAACNOR0	34 911.05	35 155.82	2.01
ROPREHACNOR7	19 332.77	9 763.95	0.56
ROTGNTACNOR8	16 131.18	18 303.38	1.05
FR0010429068	0.0	26 004.72	1.49
DE0006289382	0.0	34 031.44	1.95
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 31.05.2009
	30.04.2009	31.05.2009	
тримесечен	90 220.34	90 220.34	5.19
едномесечен	63 111.03	63 505.47	3.65
тримесечен	191 459.74	191 459.74	11.01
безсрочен	230 000.00	230 000.00	13.23
едномесечен	159 348.43	160 315.60	9.22
тримесечен	91 579.10	93 319.10	5.37
едномесечен	82 076.53	82 606.61	4.75
тримесечен	50 000.00	51 227.08	2.95
Общо:	957 795.17	962 653.94	55.37

Салдото по разплащателната сметка към 31.05.2009 г.е на стойност 43 588.79 лв. и представлява 2.50 процента от активите на договорния фонд.

V. Други активи

Нефинансовите активи са на стойност 13 643 лв. - вземания от лихви, дивиденди и разходи за бъдещи периоди.

VI. Финансов резултат

Финансовият резултат към 31.05.2009 г. е загуба в размер на 132 422 лева.



VII Текущи задължения

(в лева)

Текущи задължения	Стойност
1. Текущи задължения	10 746
1.1 Задължения към инвестиционни посредници	52
1.2 Задължения към банка депозитар	638
1.3 Задължения към управляващото дружество	5 985
1.4 Задължения свързани с емитиране	
1.5 Задължения към контрагенти	3 979
1.6 Задължения към инвеститори	92

VIII. Разходи за дейността

Разходите, свързани с дейността на договорния фонд за периода 01.01.2009 – 31.05.2009 г. са в размер на 30 932 лева.

(в лева)

Разходи за дейността	Стойност
1. Нефинансови разходи	30 932
1.1 Възнаграждение за Управляващото дружество	24 226
1.2 Възнаграждение банка депозитар	4 093
1.3 Други	470
1.4 Одит	2 143

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	950 877
1.1 Разходи от последващи оценки на финансови активи и финансови инструменти в лева	936 422
1.2 Разходи по операции с финансови активи и финансови инструменти в лева	14 408
1.3 Други финансови разходи	47

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	849 387
1.1 Приходи от последващи оценки на финансови активи и финансови инструменти	815 747
1.2 Приходи от операции с финансови активи и финансови инструменти в лева	1 315
1.3 Приходи от дивиденди	4 084
1.4 Приходи от лихви	28 241

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/

09.06.2009 г.

Изп.Директор :.....
/Нели Петрова/