ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЧЛ. 75 ОТ НАРЕДБА № 44 ЗА ИЗИСКВАНИЯТА КЪМ ДЕЙНОСТТА НА КОЛЕКТИВНИТЕ ИНВЕСТИЦИОННИ СХЕМИ, УПРАВЛЯВАЩИ ДРУЖЕСТВА, НАЦИОНАЛНИ ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ И ЛИЦАТА УПРАВЛЯВАЩИ АЛТЕРНАТИВНИ ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ. КЪМ 30.06.2021 Г. НА ДФ „ПИБ КЛАСИК”

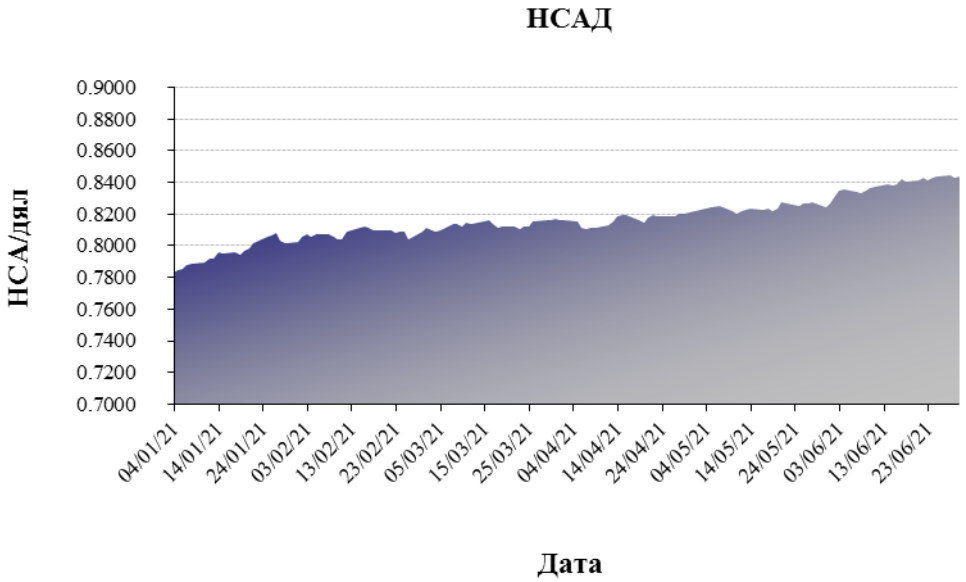
I ОБЩИ ДАННИ ЗА ДЯЛОВЕТЕ И НЕТНАТА СТОЙНОСТ НА АКТИВИТЕ НА ДЯЛ

Брой дялове към края на отчетния период

Последният работен ден, към който могат да се извършват покупки/продажби на дялове от ДФ „ПИБ Класик” за периода е 30.06.2021 г.

Към 30.06.2021 г. са емитирани **1 456 624.4300** дяла.

I.1 Движението на нетната стойност на един дял за периода е показано чрез графиката по-долу.



Нетната стойност на активите на ДФ „ПИБ Класик” към 30.06.2021 г. е **1 229 060.68** лева

II ОБЕМ И СТРУКТУРА НА ИНВЕСТИЦИИТЕ В ПОРТФЕЙЛА

Обем и структура на инвестициите в портфейла на ДФ „ПИБ Класик” по видове финансови инструменти към 30.06.2021 г.:

Актив	Стойност на актива (лева)	% от актива
	30.06.2021 г.	
Парични средства в лева	**11 319.78**	**0.92%**
Парични средства във валута	**572 379.58**	**46.46%**
Корпоративни облигации	**88 155.12**	**7.16%**
Държавни ценни книжа	**47 429.37**	**3.85%**
Акции (Сектор). в т.ч.:	**506 418.28**	**41.11%**
Енергетика	*120 818.93*	*9.81%*
Здравеопазване	*36 578.50*	*2.97%*
Индустрия	*33 332.20*	*2.71%*
Информационни технологии	*92 936.05*	*7.54%*
Потребителски стоки	*27 115.00*	*2.20%*
Потребителски стоки от първа необходимост	*28 797.27*	*2.34%*
Финанси	*166 840.33*	*13.54%*
Вземания	**6 260.03**	**0.51%**
Общо активи	**1 231 962.16**	**100.00%**

III ПРОМЕНИ В СТРУКТУРАТА НА ПОРТФЕЙЛА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Актив	Стойност на актива (лева)	% от актива	Стойност на актива (лева)	% от актива
	31.12.2020 г.		30.06.2021 г.	
Парични средства в лева	**50 906.50**	**4.44%**	**11 319.78**	**0.92%**
Парични средства във валута	**505 795.85**	**44.08%**	**572 379.58**	**46.46%**
Корпоративни облигации	**134 274.96**	**11.70%**	**88 155.12**	**7.16%**
Държавни ценни книжа	**46 607.92**	**4.06%**	**47 429.37**	**3.85%**
Акции (Сектор), в т.ч.:	**407 689.77**	**35.53%**	**506 418.28**	**41.11%**
Енергетика	*85 996.72*	*7.49%*	*120 818.93*	*9.81%*
Здравеопазване	*31 940.00*	*2.78%*	*36 578.50*	*2.97%*
Индустрия	*21 716.48*	*1.89%*	*33 332.20*	*2.71%*
Информационни технологии	*62 658.27*	*5.46%*	*92 936.05*	*7.54%*
Потребителски стоки	*21 080.00*	*1.84%*	*27 115.00*	*2.20%*
Потребителски стоки от първа необходимост	*29 044.50*	*2.53%*	*28 797.27*	*2.34%*
Финанси	*155 253.80*	*13.53%*	*166 840.33*	*13.54%*
Вземания	**2 148.60**	**0.19%**	**6 260.03**	**0.51%**
Общо активи	**1 147 423.60**	**100.00%**	**1 231 962.16**	**100.00%**

През първите шест месеца на 2021 г. отчитаме записвания в ДФ ПИБ Класик на 18 236.6997 дяла в размер на 14 500.00 лева и обратно изкупени 26 525.7462 дяла на стойност 22 107.86 лева, което в комбинация с увеличението на НСА/дял от 7.98%, доведе до увеличение на активите на фонда с 7.37% до 1.232 млн.лв.

Първите шест месеца на 2021 г. преминаха в условията на възстановяване на икономическата активност, ваксиниране на населението и отпадане на ограниченията в много страни.

В САЩ предаването на властта след изборите доведе до протести и размирици, като след встъпването си в длъжност Президентът подписа редица укази, с които отмени съществуващи или въведе нови политики в областта на борбата с пандемията, студентските и ипотечните заеми, климатичните промени, имиграцията, здравеопазването, добива на петрол и др. Представен бе проект на План за спасение на Америка, включващ стимули в размер на 1,9 трлн. долара за подпомагане на домакинствата и бизнеса като директни плащания към гражданите, увеличаване на федералната помощ при безработица и на минималната работна заплата, помощ за щатските и местните органи на управление, средства за тестване на COVID19 и националната ваксинационна програма и др.
През м. февруари предложеният от Президента пакет от стимули в размер на 1,9 трлн. долара за подпомагане на домакинствата и бизнеса бе подкрепен от финансовия министър, който подчерта, че този пакет би върнал икономиката към пълна заетост в рамките на една година.
През м. март предложеният от Президента пакет от стимули в размер на 1,9 трлн. долара за подпомагане на домакинствата и бизнеса бе одобрен от Конгреса и страната продължи активното прилагане на ваксини.
През м. апил МВФ повиши прогнозата си за глобалния икономически растеж до 6,0% през 2021 г, отчитайки влиянието на солидния фискален стимул в САЩ и разпространението на ваксините по света. Положителната оценка се дължеше на приетия в САЩ пакет от стимули в размер на 1,9 трлн. долара за подпомагане на домакинствата и бизнеса, който увеличава вероятността икономиката да надмине нивата си от преди пандемията още през тази година.
През м. май ОИСР повиши прогнозата си за глобалния икономически растеж до 5,8% през 2021 г. и 4,4% през 2022 г., отчитайки влиянието на солидния фискален стимул в САЩ и разпространението на ваксините по света. Организацията отчете, че глобалната икономика е възстановила пред-пандемичната си активност, но още не е достигнала очаквания растеж.
На срещата си през м. юни лидерите на Г7 одобриха въвеждането на минимална корпоративна данъчна ставка от 15% за големите корпорации и въвеждане на нов данък, свързан с мястото на реализиране на печалба, като алтернатива на прилагания в момента от някои страни дигитален данък. В допълнение те се ангажираха с предоставянето на над 1 милиард ваксини на по-бедните нации както и съдействие на развиващите се страни за борба с климатичните промени.

През м. януари в Европа продължи прилагането на ограничителни мерки поради нарастващия брой заразени, което доведе до протести от страна на гражданите и засегнатите икономически отрасли. Появиха се сериозни проблеми с количествата, доставките и администрирането на ваксините в много страни-членки. Италия изпадна в политическа криза, след като управляващата коалиция загуби подкрепа от една от малките политически партии.
През м. февруари в Европа започна разхлабване на ограничителните мерки в много страни-членки поради намаляващия брой заразени. ЕК намали прогнозата си за икономическия растеж в Еврозоната през 2021 г. до 3,8% поради растящия брой нови варианти на COVID19 и проблемите с производството, разпространението и прилагането на ваксините. Очакванията на ЕК са за отпадане на повечето ограничения до средата на 2021 г. Основни двигатели на икономическия растеж се очаква да бъдат Франция и Германия.
През м. март в Европа броят на заразените нарастна, което доведе до възстановяване на ограничителните мерки в много страни-членки. Същевременно данните за производствената активност и сектора на услугите показаха подобрение и растеж за първи път от 6 месеца.
През м. април в Европа броят на заразените намаля, което доведе до постепенно разхлабване на ограничителните мерки в много страни-членки.
През м. май и м. юни в Европа продължи разхлабването на ограничителните мерки и постепенното отваряне на икономиките в много страни-членки.

S&P 500 отчете ръст от 14,51% в долари (17,99% в евро/лева) за шестмесечието, при ръст от 5,77% в долари (10,24% в евро/лева) за първото тримесечие на 2021 г. Икономиката регистрира ръст от 6,4% год. на БВП за първото тримесечие на 2021 г. (спрямо ръст от 4,3% за предходното тримесечие), безработицата спадна до 5,9% за м. юни, а базовата инфлация се увеличи значително до 3,8% год. за м. май.

След значителното възстановяване през третото тримесечие, икономиката забави темпа си на растеж през м. януари. Публикуваните от компаниите резултати за четвъртото тримесечие и предходната година надхвърлиха очакванията особено във финансовия и технологичния сектор, както и отраслите-бенефициенти от пандемията. Пазарът на труда продължи да се забавя, като броят на молбите за помощи при безработица нарастна, а новосъздадените работни места спаднаха значително. На заседанието си през м. януари Федералният Резерв остави основния лихвен процент непроменен и потвърди обема на месечните покупки на активи от поне 120 млрд. долара. В изявлението си централната банка посочи, че икономическият растеж и заетостта се забавят през последните месеци и тяхното развитие ще зависи от разпространението на вируса и напредъка във ваксинирането.
През м. февруари публикуваните от компаниите резултати за четвъртото тримесечие и предходната година надхвърлиха очакванията особено във финансовия и технологичния сектор, както и отраслите-бенефициенти от пандемията. Пазарът на труда се възстанови, но броят на молбите за помощи при безработица остана висок, а новосъздадените работни места нарастнаха незначително. На полугодишното си изслушване пред Конгреса Председателят на Федералния Резерв потвърди, че инфлацията и заетостта остават под целите на монетарната политика, а икономическите перспективи са несигурни.
През м. март подължи процеса на ротация от акции на технологични компании към акции на циклични компании, поради нарастващите очаквания за начало на нов цикъл на икономически растеж и увеличаване на инфлацията. Пазарът на труда продължи да се възстановява, като икономиката създаде над 1.5 млн. работни места през първото тримесечие основно в секторите хотелиерство и ресторантьорство, образование и строителство. Производствената активност и сектора на услугите преминаха в зоната на растеж. Продажбите на дребно и индустриалното производство също показаха растеж през първото тримесечие. На заседанието си Федералният Резерв остави паричната си политика непроменена и потвърди темпа на покупките на активи в размер на 120 млрд. долара месечно. Тримесечните прогнози за макроикономическите показатели бяха повишени до 6.5% растеж на БВП през 2021 г., 4.5% безработица, 2.2% базова инфлация и запазване на нивото на основния лихвен процент непроменено поне до 2023 г. Председателят на Федералния Резерв потвърди, че очаква засилване на инфлационния натиск в икономиката с увеличаването на икономическия растеж, но това едва ли ще доведе до необходимост от повишаване на лихвените проценти.
През м. април подължи публикуването на добри тримесечни резултати на компаниите от цикличните сектори и секторите бенефициенти от пандемията. Пазарът на труда се забави и през месеца новосъздадените работни места бяха доста под очакваното, но все пак икономиката създаде над 1.8 млн. работни места от началото на годината, основно в секторите хотелиерство и ресторантьорство, образование и строителство. Производствената активност и сектора на услугите останаха в зоната на растеж. Продажбите на дребно и индустриалното производство също показаха растеж през месеца. На заседанието си Федералният Резерв остави паричната си политика непроменена и потвърди темпа на покупките на активи в размер на 120 млрд. долара месечно.
През м. май подължи публикуването на добри тримесечни резултати на компаниите от цикличните сектори и секторите бенефициенти от пандемията. Пазарът на труда се възстанови през месеца като новосъздадените работни места се увеличиха основно в секторите хотелиерство и ресторантьорство, образование и строителство. Индексите за производствената активност и сектора на услугите продължиха да се подобряват. Продажбите на дребно бяха непроменени, докато индустриалното производство показа растеж през месеца.
На заседанието си през м. юни Федералният Резерв остави паричната си политика непроменена без да сигнализира скорошна промяна. Публикуваните тримесечни прогнози за основните макроикономически показатели показаха увеличени инфлационни очаквания и по-ранно увеличаване на основния лихвен процент. Пазарът на труда продължи да се възстановява през месеца като новосъздадените работни места се увеличиха основно в секторите хотелиерство и ресторантьорство, образование, професионални и бизнес услуги и

търговия на дребно. От началото на годината новосъздадените работни места надвишиха 3,2 млн. Индексите за производствената активност и сектора на услугите останаха в зоната на растеж. Продажбите на дребно спаднаха, докато индустриалното производство показа растеж през месеца.

Пазарът на ДЦК спадна през първото шестмесечие, като доходността на 10-годишните ДЦК бе 1,47% в края на м. юни, спрямо 0,91% в началото на годината. Доларът поскъпна и приключи шестмесечието на нива около 1,1855 срещу еврото.

MSCI Europe регистрира увеличение от 13,60% в евро/лева през първите шест месеца на 2021 г. при регистриран ръст за първото тримесечие на 2021 г. от 7,77% в евро/лева. Икономическият растеж в Еврозоната бе отрицателен в размер на 0,3% през първото тримесечие на 2021 г. (спрямо спад от 0,7% за предходното тримесечие). Безработицата спадна до 7,9% през май, базовата инфлация спадна до 0,9% год. през м. юни.

През м. януари европейските икономики продължиха да функционират в условията на значителни ограничения поради пандемията. Икономическата активност се забави, като индексите за покупки в промишлеността и сектора на услугите останаха в зоната на контракция. Германия намали съществено прогнозата си за икономическия растеж през 2021 г. от 4.4% на 3.0%. На заседанието си през месеца ЕЦБ остави паричната си политика непроменена. Централната банка посочи, че пандемията представлява сериозен риск за европейската икономика и в тези условия монетарните стимули са от решаващо значение. ЕЦБ остана в готовност за действие и използване на наличните си инструменти при необходимост.
През м. февруари европейските икономики продължиха да функционират в условията на ограничения поради пандемията. Публикуваните от компаниите резултати за четвъртото тримесечие и предходната година надхвърлиха очакванията особено във финансовия и технологичния сектор, както и отраслите-бенефициенти от пандемията.
През м. март европейските икономики продължиха да функционират в условията на ограничения поради пандемията. Индикаторите за производствена активност и сектора на услугите нарастнаха и преминаха в зоната на растеж. Продажбите на дребно отбелязаха спад, докато индустриалното производство бе почти непроменено. На заседанието си Европейската Централна Банка остави паричната си политика непроменена, но заяви, че ще увеличи значително покупките на активи през следващото тримесечие, в резултат на общото повишение на пазарните лихвени нива.
През м. април европейските икономики функционираха в условията на разхлабване на ограниченията поради пандемията. Индикаторите за производствена активност и сектора на услугите останаха в зоната на растеж. Продажбите на дребно отбелязаха ръст, докато индустриалното производство спадна.
През м. май европейските икономики функционираха в условията на разхлабване на ограниченията и възстановяване на дейността. Индексите за производствена активност и сектора на услугите продължиха да се подобряват. Продажбите на дребно и индустриалното производство показаха ръст. ЕК повиши прогнозите си за икономическия растеж до 4,2% през 2021 г. и 4,4% през 2022 г. на база подобрената ваксинационна кампания и очакванията за положителни ефекти от фискалните стимули през втората половина на годината.
На заседанието си през м. юни Европейската Централна Банка остави лихвената си политика и монетарните стимули непроменени. Европейските икономики функционираха в условията на разхлабване на ограниченията и възстановяване на дейността. Индексите за производствена активност и сектора на услугите продължиха да се подобряват. Продажбите на дребно и индустриалното производство показаха ръст.

Търсенето на безрискови активи намаля и доходността на 10 годишните германски ДЦК нарастна, като завърши шестмесечието на нива около -0,20%.

Индексът MSCI Russia нарастна с 17,42% в долари и 21,00% в евро/лева през първите шест месеца на 2021 г. при регистриран ръст от 4,83% в долари и 9,26% в евро/лева през първото тримесечие на 2021 г. Цената на петрола сорт Брент нарастна като достигна 75,13 долара за барел (увеличение от 45,09% на шестмесечна база). БВП спадна с 0,7% през първото

тримесечие на 2021 г. (спрямо спад от 0,2% за предходното тримесечие). Инфлацията се увеличи до 6,04% год. през м. май. Безработицата спадна до 4,9% през м. май.

На срещата си през м. януари страните от ОПЕК+ намалиха договорените ограничения в производството от 7,2 млн. барела на ден до 7,125 млн. барела на ден през м. февруари и 7,05 млн. барела на ден през м. март. Организацията очаква търсенето на петрол да нарастне с 5,9 млн. барела на ден на годишна база през 2021 г. като достигне средно 95,9 млн. барела на ден. Тези прогнози предполагат възстановяване на икономическата активност и индустриалното производство, пазара на труда, както и увеличени продажби на превозни средства. Основните очаквания са свързани с транспортните и индустриални горива.
През м. февруари икономиката продължи да се възстановява с общото нарастване на цените на суровините на международните пазари. Централната Банка на Руската Федерация остави основния лихвен процент непроменен на 4,25% на заседанието си през месеца, като отбеляза нарастващата инфлация и бързото възстановяване на търсенето в икономиката. Прогнозата за инфлацията през 2021 г. бе увеличена до 3,7%-4,2%.
На срещата си през м. март страните от ОПЕК+ решиха да запазят производството си непроменено през м. април, като Саудитска Арабия запази доброволното си намаление на производството от 1 млн. барела дневно за още един месец. Икономиката продължи да се възстановява с общото нарастване на цените на суровините на международните пазари, но индустриалното производство отбеляза спад. Централната Банка на Руската Федерация увеличи основния лихвен процент с 0.25% до 4,50% на заседанието си през месеца, като отбеляза нарастващата инфлация и бързото възстановяване на търсенето в икономиката. Централната банка ще възстановява неутралната си парична политика като отчита инфлационната динамика, местните и външни рискове и състоянието на финансовите пазари. Очакванията са за постигане на инфлационната цел от 4.0% през първата половина на 2022 г.
На срещата си през м. април страните от ОПЕК+ решиха да увеличат производството си с 1,15 млн. барела на ден през м. май и м. юни и с 0,45 млн. барела на ден през м. юли. Икономиката продължи да се възстановява с общото нарастване на цените на суровините на международните пазари, като индустриалното производство отбеляза ръст. Централната Банка на Руската Федерация увеличи основния лихвен процент с 0.50% до 5,00% на заседанието си през месеца, като отбеляза нарастващата инфлация и бързото възстановяване на търсенето в икономиката.
През м. май икономиката продължи да се възстановява с общото нарастване на цените на суровините на международните пазари, като индустриалното производство отбеляза ръст.
На заседанието си през м. юни Централната Банка на Руската Федерация увеличи основния лихвен процент с 0,50% до 5,50% поради по-бързото възстановяване на икономиката и увеличената инфлация в резултат на растящите цени на суровините на международните пазари. Икономиката продължи да се възстановява с общото нарастване на цените на суровините на международните пазари, като индустриалното производство отбеляза ръст.

Руската рубла поскъпна като завърши шестмесечието на нива от около 73,15 рубли за долар.

В България индексът SOFIX отчете ръст от 24,62 % за първите шест месеца на 2021 г. при регистриран ръст от 12,23 % за първото тримесечие на 2021 г. БВП нарастна с 2,5% през първото тримесечие на 2021 г. (спрямо ръст от 2,2% за предходното тримесечие). Инфлацията (ХИПЦ) се увеличи до 2,3% год. през м. май. Безработицата (сезонно изгладена) бе 6,2% през м. май.

През м. януари икономиката продължи да функционира в условията на ограничения, като предприетите мерки постигнаха положителни резултати в овладяването на пандемията. Капиталовият пазар се покачи, като най-търсени бяха акциите на компании, свързани с предстоящо придобиване в енергийния сектор, инфраструктура, производство. Фондовата борса отчете ръст на набрания капитал и търговията през 2020 г. През месеца бе осъществено първото първично публично предлагане на акции на технологична компания на пазара за растеж на малки и средни компании BEAM, което предизвика сериозен инвеститорски интерес.
През м. февруари икономиката продължи да функционира в условията на ограничения, като предприетите мерки постигнаха положителни резултати в овладяването на пандемията.

Капиталовият пазар бе непроменен след солидния растеж от предходния месец. На Българска Фондова Борса започна търговия с първия борсово-търгуем фонд, който пасивно следва цената на златото. Правителството емитира ДЦК в размер на 500 млн. лв. с матуритет 5 г. и 10 г. Рейтинговата агенция Fitch повиши перспективата на кредитния рейтинг на България, поради повишената прогноза за икономическия растеж на страната през 2021 г.
През м. март икономиката продължи да функционира в условията на ограничения, като предприетите мерки постигнаха положителни резултати в овладяването на пандемията. Индустриалното производство и търговията на дребно показаха увеличение. Световната Банка понижи очакванията си за икономическия растеж на страната до 2.6% през 2021 г.
През м. април икономиката продължи да функционира в условията на ограничения, като предприетите мерки постигнаха положителни резултати в овладяването на пандемията. Индустриалното производство бе непроменено, а търговията на дребно показа увеличение. МВФ повиши прогнозата си за икономическия растеж на страната до 4.4% през 2021 г.
През м. май икономиката функционираше в условията на разхлабване на ограниченията, като предприетите мерки постигнаха положителни резултати в овладяването на пандемията. Индустриалното производство нарастна, а търговията на дребно показа леко увеличение.
През м. юни икономиката функционираше в условията на разхлабване на ограниченията, като предприетите мерки постигнаха положителни резултати в овладяването на пандемията. Индустриалното производство нарастна, а търговията на дребно показа леко увеличение.

В резултат на взетите инвестиционни решения и пазарните изменения на цените на финансовите инструменти за периода, общо инвестициите в акции на фонда се увеличават до 41.11% от активите в края на м. юни 2021 г., спрямо 35,53% в края на 2020 г., докато делът на облигациите намалява до 11,01%, спрямо 15,93% в края на 2020 г. Експозицията към български акции се увеличава до 26.41% от активите, при 23.55% към края на 2020 г. Инвестициите в акции на развитите пазари се увеличава до 4.89% от активите, при 3.64% към края на 2020 г., а теглото на руските акции се увеличава до 9.81% от активите, при 8.35% към края на 2020 г.

В секторно отношение преобладават инвестициите в сектори като недвижими имоти, нефт, газ и горива, финанси, информационни технологии. Новите инвестиции за периода са в областта на информационните технологии.

Делът на паричните средства намалява до 47.38% от активите в края на м. юни 2021 г., спрямо 48.52% в края на 2020 г.

Вземанията на фонда (състоящи се от дивиденти и вземания по лихви) съставляват 0.51% от активите към 30.06.2021 г.

IV ПРОМЕНИ В СЪСТОЯНИЕТО НА АКТИВИТЕ ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Промени, който са се отразили на стойността на активите и пасивите

IV.1.1 Промени в капитала на ДФ „ПИБ КЛАСИК”

Размерът на капиталовите ресурси на ДФ „ПИБ Класик” зависи от емитирането и обратното изкупуване на дяловете на фонда, натрупаните резерви и финансовия резултат за периода.

Брой дялове към 31.12.2020 г.	Брой емитирани дялове	Брой обратно изкупени дялове	Брой дялове към 30.06.2021 г.
1 464 913.4765	**18 236.6997**	**26 525.7462**	**1 456 624.43**

Към 30.06.2021 г. собственият капитал на Фонда възлиза на 1 229 060.68 лева.
В таблицата по-долу е посочено подробното разпределение на перата, формиращи собствения капитал на Фонда.

	към 30.06.2021 г. (лева)
Емитирани дялове (01.01.2021 г. -30.06.2021 г.)	*3 145.256*
Обратно изкупени дялове (01.01.2021 г. -30.06.2021 г.)	*70 109.6526*
Основен капитал	1 456 624.46
Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на дялове	(28 648.67)
Непокрита загуба от минали години	(326 242.26)
Неразпределена печалба	35 294.94
Финансов резултат за периода	92 032.21
Общо собствен капитал	**1 229 060.68**

IV.1.2 Промени в структурата на вземанията и задълженията на ДФ „ПИБ Класик" през отчетния период

Пасив	Стойност (лева)	% от пасива	Стойност (лева)	% от пасива
	към 31.12.2020 г.		към 30.06.2021 г.	
Текущи пасиви				
Задължения към БД	243.31	9.09%	252.94	8.72%
Задължения към УД	2 433.38	90.91%	2 588.54	89.21%
Данъчни задължения	-	-	60.00	2.07%
Общо пасиви	**2 676.69**	**100.00%**	**2 901.48**	**100.00%**

Задълженията към управляващото дружество и банката депозитар се начисляват ежедневно съгласно Правилата за оценка на портфейла на Фонда, одобрени от КФН.

Актив	Стойност (лева)	% от актива	Стойност (лева)	% от актива
	към 31.12.2020 г.		към 30.06.2021 г.	
Вземания				
Вземания свързани с лихви	1 913.06	89.04%	3 741.13	58.82%
Вземания свързани с дивиденти	235.54	10.96%	2 518.90	41.18%
Общо вземания	**2 148.60**	**100.00%**	**6 360.03**	**100.00%**

Краткосрочните вземания от лихви представляват вземания по дългови финансови инструменти.

IV.2 Извършени разходи през периода 01.01.2021 г. – 30.06.2021 г.

Разходи	Стойност (лева)
Отрицателни разлики от операции с финансови активи*	**276 155.39**
Разходи, свързани с валутни операции	**37 708.16**
Други финансови разходи	**442.38**
Разходи за външни услуги, вкл.	**18 409.37**
разходи за управление	*14 953.51*
разходи за обслужване на банката депозитар	*1 495.38*
такси КФН	*800.00*
такси ЦД	*342.00*
разходи за одиторски услуги	*800.00*
разходи за брокерски комисионни	*18.48*
Общо разходи	**332 715.30**

Забележка: *Комисионните на инвестиционните посредници и банковите такси свързани с трансфер на ценни книжа са включени в цената на ценните книжа при придобиването им.*

IV.3 Отчетени приходи през периода 01.01.2021 г. – 30.06.2021 г.

Приходи	Стойност (лева)
Положителни разлики от операции с финансови активи	370 359.16
Приходи от дивиденти	3 081.32
Приходи от лихви	5 680.79
Приходи свързани с валутни операции	45 626.24
Общо приходи	**424 747.51**

Дата: 20.07.2021 г.

Любомир Янков
Главен счетоводител

Димитър Кутелов
Прокурист

Николай Костов
Изпълнителен Директор

ДФ „АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ" АД София