

НАЦИОНАЛЕН ДОГОВОРЕН ФОНД ДСК-ОТП ПРЕМИУМ МИКС

ШЕСТМЕСЕЧЕН ОТЧЕТ

по чл. 191, ал. 2, т. 2 от Закона за дейността на
колективните инвестиционни схеми и на
други предприятия за колективно инвестиране

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

01 януари - 30 юни 2024

За УД „ДСК Управление на активи” АД, организиращо и управляващо Фонда:

Петко Кръстев
Главен изпълнителен директор

Димитър Тончев
Изпълнителен директор

Съставил: Марко Марков
Финансов директор

Седалище и адрес на управление

гр. София
ул. „Московска” № 19

ЕИК по БУЛСТАТ: 177472573

Управляващо дружество

„ДСК Управление на активи” АД

Ръководство на Управляващото дружество

Надзорен съвет:

Дьорд Едер - Председател
Боян Филипов Стефов - Заместник Председател
Габор Фазекаш – Член
Гергей Балаж Сарка – Член

Управителен съвет:

Петко Кръстев Кръстев – Председател и Главен изпълнителен директор
Димитър Христов Тончев – Член и Изпълнителен директор
Светослав Спасов Велинов – Член

Банка - депозитар

„Банка ДСК” АД

ШЕСТМЕСЕЧЕН ОТЧЕТ
по чл. 191, ал. 2, т. 2 от Закона за дейността на
колективните инвестиционни схеми и на
други предприятия за колективно инвестиране

01 януари - 30 юни 2024

I. Обща информация за НДФ „ДСК-ОТП Премиум Микс”

„ДСК-ОТП Премиум Микс“ (Фондът) е национален договорен фонд по смисъла на чл. 171, ал. 5 от Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране (ЗДКИСДПКИ). Фондът не е предприятие по смисъла на Директива 2009/65/ЕО, съответно не е колективна инвестиционна схема по смисъла на чл. 4 от ЗДКИСДПКИ.

Фондът е неперсонифицирано дружество по смисъла на Закона за задълженията и договорите, не е юридическо лице и представлява обособено имущество за инвестиране на набраните парични средства в различни финансови инструменти и други ликвидни финансови активи чрез разпределение на риска и в съответствие с инвестиционната стратегия, описана в Проспекта и в Правилата на Фонда.

„ДСК-ОТП Премиум Микс“ няма управителни органи, като неговата дейност, включително управлението на активите му, се осъществява само от управляващо дружество, което действа от името и за сметка на Фонда, съгласно чл. 172 от ЗДКИСДПКИ. НДФ „ДСК-ОТП Премиум Микс“ няма клонове.

С Решение № 937-НИФ/ 23.12.2020 г. на КФН „ДСК Управление на активи” АД получи разрешение да организира и управлява дейността на Фонда, като публичното предлагане на неговите дялове започва на 15.06.2021 г., а първоначално записаните дялове са на дата 16.06.2021 г.

II. Инвестиционна дейност и политика

Основни цели на Фонда са нарастване на стойността на инвестициите в дългосрочен план при поемане на умерен до висок риск, както и осигуряване на ликвидност за инвеститорите. Фондът инвестира предимно в дялове на предприятия за колективно инвестиране от отворен тип, следващи стратегия на абсолютната възвращаемост (absolute return strategy) при управление на портфейла или такива, инвестиращи основно в акции и/или във финансови инструменти (деривати), свързани със стоки, управлявани от „ОТП Фонд Мениджмънт“, Унгария, и в по-малка степен - в дялове на договорни фондове, инвестиращи в облигации, управлявани от „ДСК Управление на активи” АД. Фондът може да инвестира и в дългови ценни книжа, инструменти на паричния пазар, деривати, както и във влогове в банки. Конкретната структура на активите зависи от моментните пазарни условия и ще е динамична в границите на законовите ограничения.

1. Структура на активите на НДФ „ДСК-ОТП Премуим Микс“

Набраните средства от продажба на дялове на Фонда бяха инвестирани в съответствие с изискванията на ЗДКИСДПКИ, Наредба № 44 на КФН, Правилата и Проспекта на Фонда.

Към 30.06.2024 г. общия размер на активите на Фонда е 7,534,512.44 лв., като в това число се включват:

- Дялове на предприятия за колективно инвестиране (ПКИ) – на 8 емитента – 94.13%
- Парични средства по банкови влогове – в 2 банки – 5.66%
- Вземания по валутни форуърди – 0.21%

Структурата на активите на НДФ „ДСК-ОТП Премуим Микс“ към края на отчетния период и към края на предходната година, в стойностно изражение и като процент от общата стойност на активите, е както следва:

Активи	30.06.2024		31.12.2023	
	лв.	%	лв.	%
Банкови влогове /общо/	426 177.66	5.66	348 278.39	4.56
Безсрочни банкови влогове, деноминирани в лева	423 953.17	5.63	343 818.84	4.50
Безсрочни банкови влогове, деноминирани в унг. форинти	2 224.49	0.03	4 459.55	0.06
Дялове на ПКИ /общо/	7 092 495.78	94.13	7 282 996.06	95.41
Дялове на ПКИ, деноминирани в лева	716 910.67	9.52	733 403.85	9.61
ДСК Стандарт	716 910.67	9.52	733 403.85	9.61
Дялове на ПКИ, деноминирани в евро	715 754.62	9.50	732 975.99	9.60
ДСК Евро Актив	715 754.62	9.50	732 975.99	9.60
Дялове на ПКИ, деноминирани в унг. форинти	5 659 830.49	75.13	5 816 616.22	76.20
ОТП New Europe Derivative Fund, I series	952 716.48	12.64	977 626.31	12.81
ОТП Absolute Return Derivative Fund, B series	953 246.00	12.65	967 615.31	12.68
ОТП Treasures of the Earth Derivative Fund, I series	921 916.38	12.24	1 007 757.28	13.20
ОТП Trend International Equity Fund, „A” series	968 172.49	12.85	886 817.24	11.62
ОТП EMDA Derivative Fund, „I” series	910 119.89	12.08	990 501.52	12.98
ОТП Supra Derivative Fund, „I” series	953 659.25	12.66	986 298.56	12.92
Вземания по валутен форуърд	15 839.00	0.21	2 189.78	0.03
Общо активи	7 534 512.44	100.00	7 633 464.23	100.00

2. Промени в структурата на портфейла на Фонда

2.1. Дялове от колективни инвестиционни схеми

Към **30.06.2024** г. дялът на този вид книжа е **94.13%** от стойността на портфейла на Фонда при стойност **95.41%** към **31.12.2023** г.

2.2. Депозити и разплащателни сметки

В края на отчетния период дялът на банковите депозити в структурата на портфейла на Фонда е **0.00%** при стойност **0.00%** към **31.12.2023** г.

Към 30.06.2024 г. паричните средства по разплащателни сметки са **5.66%** от активите спрямо **4.56%** към 31.12.2023 г.

2.3. Деривативни инструменти

През периода Фондът е сключвал валутни форуърди с цел намаляване на риска от промяна на валутния курс, свързан с управлението на финансови инструменти, деноминирани в унгарски форинти. Към 30.06.2024 г. Фондът има отворени 2 валутни форуърда със сетълмент до 1 месец.

3. Структура на пасивите на НДФ „ДСК-ОТП Премиум Микс“

Към края на първото шестмесечие на 2024 г. Фондът има текущи задължения с матуритет до един месец, в това число задължения към Управляващото дружество и Банката Депозитар. Посочените задължения се начисляват ежедневно, съгласно Правилата и Проспекта на Фонда.

Пасиви	30.06.2024		31.12.2023	
	лв.	%	лв.	%
Задължения към Управляващото дружество, в т.ч.:	6 177.95	28.24	6 442.85	40.75
(а) такса за управление на активите на Фонда	6 177.95	28.24	6 442.85	40.75
Задължения към Банката Депозитар	400.00	1.83	380.00	2.40
Задължения по форуърдни сделки	15 300.38	69.93	8 987.82	56.85
Общо пасиви	21 878.33	100.00	15 810.67	100.00

4. Приходи

В съответствие със структурата на портфейла, приходите на Фонда се формират от приходи от преценка на финансови активи, приходи от съучастия и от приходи от операции с финансови активи.

Приходите от преценка на финансови активи и инструменти се формират от положителната преценка на финансовите активи и инструменти на база промяната в тяхната цена.

Приходите от операции с финансови активи и инструменти са вследствие на по-високата цена при продажбата им спрямо тяхната балансова стойност.

Структурата на приходите на НДФ „ДСК-ОТП Премиум Микс“ към края на отчетния и съответния период на предходната година, в стойностно изражение и като процент от общата стойност на приходите, е както следва:

Приходи	01.01-30.06.24		01.01-30.06.23	
	лв.	%	лв.	%
Приходи от преценка на финансови активи и инструменти	1 627 313.60	47.01	1 792 679.50	36.53
Приходи по валутни операции	1 834 121.10	52.99	3 114 093.64	63.47
Общо приходи	3 461 434.70	100.00	4 906 773.15	100.00

5. Разходи

5.1. Общо разходи

Структурата на разходите на НДФ „ДСК-ОТП Премиум Микс“ към края на отчетния и съответния период на предходната година, в стойностно изражение и като процент от общата стойност на разходите, е както следва:

Разходи	01.01-30.06.24		01.01-30.06.23	
	лв.	%	лв.	%
Разходи по преценка на финансови активи и инструменти	1 223 176.75	37.58	1 338 331.36	28.86
Разходи по операции с финансови активи и инструменти	3.21	0.00	-	-
Други финансови разходи	538.41	0.02	739.60	0.02
Разходи за външни услуги	41 376.94	1.27	41 762.87	0.90
Разходи по валутни операции	1 989 418.06	61.13	3 256 561.46	70.22
Общо разходи	3 254 513.37	100.00	4 637 395.29	100.00

Разходите по преценка на финансови активи и инструменти се формират от капиталова загуба – отрицателната преценка на финансови инструменти на база промяната в тяхната цена.

Разходите по операции с финансови активи и инструменти са вследствие на по-ниската цена при продажба на финансови инструменти спрямо тяхната балансова стойност.

Разходите за външни услуги се формират от възнаграждението на Управляващото Дружество (такса за управление на активите) и възнаграждението на Банката Депозитар за обслужващи и контролни функции.

5.2. Оперативни разходи

Тези разходи се приспадат от активите на Фонда и така косвено се поемат от всички притежатели на дялове. Те са вторият компонент разходи след транзакционните разходи при покупка/обратно изкупуване на дялове, които инвеститорът следва да има предвид инвестирайки във Фонда.

Представените по-долу разходи, като процент от средната НСА, преизчислени на годишна база са както следва:

- за периода **01.01-30.06.2023 г. – 1.11%**
- за периода **01.01-30.06.2024 г. – 1.10%**

Оперативни разходи	01.01-30.06.24		01.01-30.06.23	
	лв.	%	лв.	%
Възнаграждение на Управляващото Дружество	38 030.61	90.73	38 396.22	90.34
Възнаграждение на Банката Депозитар	3 318.34	7.92	3 339.04	7.86
Административни такси	27.99	0.07	27.61	0.06
Други финансови разходи	538.41	1.28	739.60	1.74
- банкови такси по преводни операции	25.37	0.06	78.35	0.18
- други	513.04	1.22	661.25	1.56
Общо оперативни разходи	41 915.35	100.00	42 502.47	100.00

Съгласно Правилата на Фонда, Управляващото дружество няма право на възнаграждение за сметка на Фонда, което се базира на постигнатите резултати (реализирана доходност).

6. Данъчно третиране

НДФ „ДСК-ОТП Премиум Микс“, като вид национален инвестиционен фонд, допуснат до публично предлагане в Република България ползва преференциално данъчно третиране:

- неговата печалба не се облага с корпоративен данък (чл. 174 от Закона за корпоративното подоходно облагане).
- управлението на дейността на НДФ „ДСК-ОТП Премиум Микс“, като вид национален инвестиционен фонд, е освободена финансова услуга и не подлежи на облагане с данък добавена стойност (чл. 46, ал. 1, т. 6 от Закона за данък върху добавената стойност).

Данъчно облагане на доходите на притежателите на дялове в Национален договорен фонд

- Не подлежат на данъчно облагане доходите на местни физически лица или физически лица, установени за данъчни цели в държава – членка на Европейския съюз или в друга държава – членка на Европейското икономическо пространство от сделки с дялове на Фонда (реализирана капиталова печалба) в случаите на обратно изкупуване на дяловете или продажба на дяловете, извършени на регулиран пазар по смисъла на чл. 152, ал. 1 и 2 от Закона за пазарите на финансови инструменти.

При определяне на данъчния финансов резултат на юридическите лица, които подлежат на облагане по реда на ЗКПО, с тези доходи се намалява счетоводния финансов резултат. При загуба от сделки с дялове, лицата, които подлежат на облагане по реда на ЗКПО, ще следва да увеличат счетоводния си финансов резултат с отрицателната разлика между продажната и придобивната цена на дяловете

Тези доходи не се облагат и с данък при източника.

- Доходите от сделки с дялове на Фонда (реализираната капиталова печалба), получени от физически лица от трети държави, извън горепосочените, се облагат с окончателен данък в размер на 10% върху облагаемия доход.

7. Ликвидност

Поддържането и управлението на ликвидността се осъществява от Управляващото Дружество при спазване изискванията на Правилата за поддържане и управление на ликвидността на национален договорен фонд „ДСК-ОТП Премиум Микс“, организиран и управляван от „ДСК Управление на активи“ АД.

Управлението на ликвидността се извършва посредством:

1. Ежедневно следене и анализ на структурата на активите по видове и матуритет;
2. Ежедневно следене и анализ на структурата на пасивите по видове и матуритет;
3. Ежедневно следене на входящите и изходящите парични потоци;
4. Поддържане на оптимален размер на парични средства и други ликвидни активи с цел посрещане на задълженията на Фонда;
5. Разработване на стратегии за предотвратяване на кризисни ситуации.

Към момента на изготвяне на настоящия отчет не съществуват тенденции, обстоятелства или рискове, които биха довели или за които има основание да се смята, че ще доведат до съществено повишаване или намаляване на ликвидността на Фонда.

8. Капиталови ресурси

Характерът на дейността на НДФ „ДСК-ОТП Премиум Микс“ свързва размера на капиталовите ресурси, подлежащи на инвестиране, от една страна с процесите на емитиране и обратно изкупуване на дялове на Фонда, а от друга страна с финансовите резултати, реализирани при операции с инструменти от неговия портфейл.

Собственият капитал е равен на нетната стойност на активите на Фонда и се формира от:

- основен капитал - номиналната стойност на дяловете в обръщение;
- премии от емисии – разликата между емисионната стойност/цената на обратно изкупуване и номиналната стойност на дялове;
- финансов резултат за периода.

Движение по капитала	Основен капитал (лв.)	Премии от емисия (лв.)	Финансов резултат (лв.)	Общо собствен капитал (лв.)
Салдо към 01.01.2023 г.	7 886 932	(22 003)	(248 436)	7 616 493
Изменение, в т.ч.:	(169 781)	2 253	269 378	101 850
Увеличение	405 642	(2 997)	4 906 773	5 309 418
Намаление	(575 423)	5 250	(4 637 395)	(5 207 568)
Салдо към 30.06.2023 г.	7 717 151	(19 750)	20 942	7 718 343
Салдо към 01.01.2024 г.	7 384 335	(22 796)	256 115	7 617 654
Изменение, в т.ч.:	(294 907)	(17 034)	206 921	(105 020)
увеличение	304 865	13 550	3 461 435	3 779 850
намаление	(599 772)	(30 584)	(3 254 514)	(3 884 870)
Салдо към 30.06.2024 г.	7 089 428	(39 830)	463 036	7 512 634

Забележка: Фондът емитира/обратно изкупува дялове с номинална стойност 1.00 лв.

III. Промени в цените на дялове на НДФ „ДСК-ОТП Премиум Микс“

Фондът е разделен на дялове, които постоянно издава/продава на инвеститорите при условията на публично предлагане по емисионна стойност, и постоянно изкупува обратно от инвеститорите по цена на обратно изкупуване.

Емисионната стойност и цената на обратно изкупуване се основават на Нетната стойност на активите (НСА) на един дял.

Нетната стойност на активите, НСА на дял, емисионната стойност и цената на обратно изкупуване се изчисляват ежедневно, съгласно Правилата за оценка на портфейла на Фонда и определяне на НСА, одобрени от КФН и описани в Проспекта на Фонда. НСА се определя като разликата между стойността на активите и стойността на задълженията на Фонда. НСА на един дял се определя като съотношение между НСА и броя дялове в обръщение към момента на изчисляването ѝ.

IV. Нетна стойност на активите на Фонда

Към **30.06.2023** г. нетната стойност на активите на Фонда е **7 718 342.67** лв.

Към **31.12.2023** г. нетната стойност на активите на Фонда е **7 617 653.56** лв.

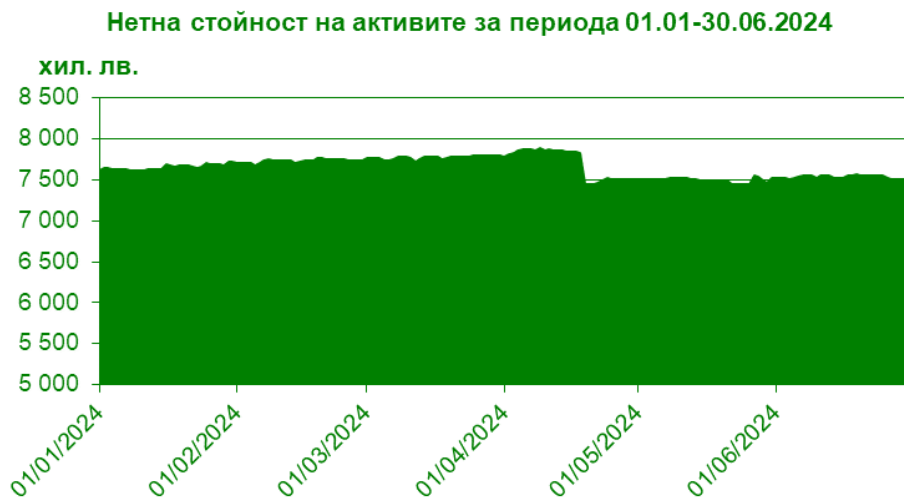
Към **30.06.2024** г. нетната стойност на активите на Фонда е **7 512 634.11** лв.

V. Средна нетна стойност на активите на Фонда

За периода **01.01-30.06.2023** г. средната НСА на Фонда е **7 742 671.41** лв.

За периода **01.01-30.06.2024** г. средната НСА на Фонда е **7 647 582.65** лв.

Средната НСА за периода е изчислена като средна аритметична от стойностите на НСА за всеки ден от периода. За почивните дни се използва стойността от най-близкия предходен работен ден. Изключение правят единствено стойностите за дати (почивни дни) към край на счетоводен месец.



Изпълнението на поръчка за покупка/обратно изкупуване се осъществява по емисионна стойност/цена на обратно изкупуване, определена за следващата най-близка дата от датата на подаване на поръчката.

VI. Брой дялове в обръщение

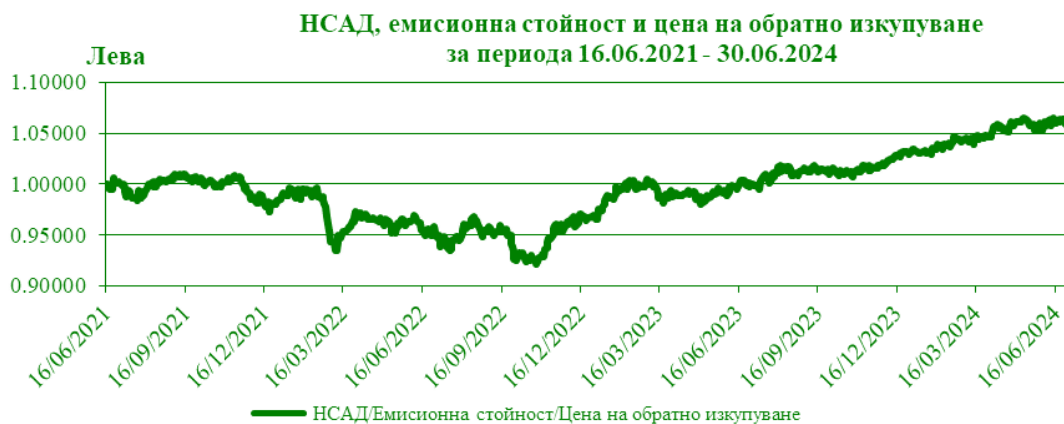
Към 30.06.2024 г. емитираните през първото шестмесечие на 2024 г. дялове на Фонда представляват 4.30% от общия брой в обръщение, а обратно изкупените са 8.46% .

Дялове в обръщение	брой
Салдо към 01.01.2023 г.	7 886 931.8471
Изменение, в т.ч.:	(169 781.1531)
увеличение - емитирани дялове	405 641.8562
намаление - обратно изкупени дялове	(575 423.0093)
Салдо към 30.06.2023 г.	7 717 150.6940
Салдо към 01.01.2024 г.	7 384 334.8572
Изменение, в т.ч.:	(294 907.0040)
увеличение - емитирани дялове	304 864.6425
намаление - обратно изкупени дялове	(599 771.6465)
Салдо към 30.06.2024 г.	7 089 427.8532

VII. Данни за обявените емисионна стойност и цена за обратно изкупуване

	01.01-30.06.24	01.01-30.06.23
	лв.	лв.
Минимална емисионна стойност на дял/		
Минимална цена на обратно изкупуване на дял	1.02897	0.96494
Максимална емисионна стойност на дял/		
Максимална цена на обратно изкупуване на дял	1.06478	1.00521
Среднопретеглена емисионна стойност на дял/		
Среднопретеглена цена на обратно изкупуване на дял	1.04842	0.99204

Забележка: Горепосочените стойности са публично обявени за покупка, съответно при обратно изкупуване на дялове.



VIII. Обобщена информация за дейността на Фонда

Обобщена информация за отчетния и съответния период на предходната година:

	31.12.2023 - 30.06.2024 г.	31.12.2022 - 30.06.2023 г.
Стойност на активите в началото на периода	7 633 464.23	7 731 784.89
Стойност на активите към края на периода	7 534 512.44	7 738 682.88
Стойност на текущите задължения в началото на периода	15 810.67	115 292.25
Стойност на текущите задължения към края на периода	21 878.33	20 340.21
Общо приходи от дейността към края на периода	3 461 434.70	4 906 773.15
Общо разходи за дейността към края на периода	3 254 513.37	4 637 395.29
Финансов резултат към края на периода	206 921.33	269 377.86
Финансов резултат от минали години	256 114.71	(248 435.96)
Нетна стойност на активите (НСА) в началото на периода	7 617 653.56	7 616 492.64
Нетна стойност на активите (НСА) към края на периода	7 512 634.11	7 718 342.67
Брой дялове в обръщение към края на периода	7 089 427.8532	7 717 150.6940
Средна НСА за периода	7 647 582.65	7 742 671.41
НСА за един дял *	1.05976	1.00015
Емисионна стойност на 1 дял *	1.05976	1.00015
Цена на обратно изкупуване на 1 дял *	1.05976	1.00015

Заб.: Стойностите са валидни за поръчки подадени в деня или в най-близкия предходен работен ден към края на периода.

За УД „ДСК Управление на активи” АД, организиращо и управляващо НДФ „ДСК-ОТН Премиум Микс“:

Петко Кръстев
 Главен изпълнителен директор

Димитър Тончев
 Изпълнителен директор

Съставил: Марко Марков
 Финансов директор

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

01 януари - 30 юни 2024

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 30 юни 2024

<i>В хиляди лева</i>	30 юни 2024	31 декември 2023
Активи		
Парични средства	426	348
Финансови активи, оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата	7 093	7 283
Инвестиционни фондове	7 093	7 283
Валутни форуърди	16	3
Общо активи	7 535	7 634
Пасиви		
Текущи задължения	7	7
Валутни форуърди	15	9
Общо пасиви	22	16
Нетни активи принадлежащи на инвеститорите в дялове	7 513	7 618
Нетна стойност на активите на дял (в лева)	1.05970	1.03160

Приложените бележки са неделима част от този финансов отчет.

Петко Кръстев
 Главен изпълнителен директор

Димитър Тончев
 Изпълнителен директор

Съставил: Марко Марков
 Финансов директор

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за периода от 01 януари до 30 юни 2024

<i>В хиляди лева</i>	Периода от 1 януари до 30 юни 2024	Периода от 1 януари до 30 юни 2023
Печалби от операции и последваща оценка на финансови активи, оценявани по справедлива стойност, нетно	404	454
Разходи за външни услуги	(41)	(42)
Други финансови разходи	(1)	(1)
Печалби/(Загуби) от валутни операции, нетно	(155)	(142)
Печалба преди данъчно облагане	207	269
Данъци	-	-
Печалба за периода	207	269
Друг всеобхватен доход	-	-
Общо всеобхватен доход	207	269
Промяна, отчетена в нетните активи принадлежащи на инвеститорите в дялове	207	269

Приложените бележки са неделима част от този финансов отчет.

Петко Кръстев
 Главен изпълнителен директор

Димитър Тончев
 Изпълнителен директор

Съставил: Марко Марков
 Финансов директор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода от 01 януари до 30 юни 2024

<i>В хиляди лева</i>	Периода от 1 януари до 30 юни 2024	Периода от 1 януари до 30 юни 2023
Парични потоци от оперативна дейност		
Покупка на финансови активи	(362)	(1 205)
Продажба на финансови активи	774	2 363
Плащания на комисионни	(42)	(42)
Постъпления/(Плащания) по валутни операции	20	(689)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	390	427
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления, свързани с емитиране на собствени дялове	318	402
Плащания, свързани с емитиране и обратно изкупуване на собствени дялове	(630)	(570)
Нетни парични потоци от/(за) финансова дейност	(312)	(168)
Нетно изменение на пари и парични еквиваленти	78	259
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	348	299
Пари и парични еквиваленти в края на периода	426	558

Приложените бележки са неделима част от този финансов отчет.

Петко Кръстев
 Главен изпълнителен директор

Димитър Тончев
 Изпълнителен директор

Съставил: Марко Марков
 Финансов директор

**ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В НЕТНИТЕ АКТИВИ, ПРИНАДЛЕЖАЩИ НА
ИНВЕСТИТОРИТЕ В ДЯЛОВЕ**
за периода от 01 януари до 30 юни 2024

<i>В хиляди лева</i>	Периода от 1 януари до 30 юни 2024	Периода от 1 януари до 30 юни 2023
Салдо към 01 януари	7 618	7 617
Нетна печалба	207	269
Емитиране на дялове	318	402
Обратно изкупуване на дялове	(630)	(570)
Салдо към 30 юни	7 513	7 718

Приложените бележки са неделима част от този финансов отчет.

Петко Кръстев
Главен изпълнителен директор

Димитър Тончев
Изпълнителен директор

Съставил: Марко Марков
Финансов директор

БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода от 01 януари до 30 юни 2024

1. Основа за изготвяне на междинните финансови отчети

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), одобрени за прилагане от Комисията на Европейския съюз (ЕС).

Съкратеният междинен финансов отчет не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълния комплект финансови отчети и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Фонда към 31 декември 2023 г.

Шестмесечният отчет за дейността е неразделна част от междинния финансов отчет. Историческата финансова информация, представена в шестмесечния отчет за дейността на Фонда съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в междинния финансов отчет на Фонда.