

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДФ „ТРЕЙШЪН – АЛТЕРНАТИВЕН ДОХОД“ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЧЛ. 73, т.5 - т.8 ОТ НАРЕДБА № 44 НА КФН КЪМ 31/12/2024Г.

I. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

1. Брой дялове към края на отчетния период съгл.чл.73, т.5, буква „а“:

Общ брой дялове в обръщение към 31/12/2024г.	111 430.3374
--	--------------

2. Нетна стойност на активите на дял съгласно чл.73, т.5, буква „б“:

Нетна стойност на активите на един дял към 31/12/2024г.	11.7254 евро
---	--------------

3. Информационна таблица свързана с обема и структура на инвестициите в портфейла на ДФ „Трейшън – Алтернативен доход“ по видове финансови инструменти и пазар, на който се търгуват към края на 31/12/2024г., съгласно чл.73, т.5, буква „в“:

Вид на финансовия инструмент:	Стойност в лева:	% от активите
Акции	1 386 665	54.14%
Дялове на фондове от затворен тип САЩ	704 227	27.48%
Държавни ценни книжа	113 611	4.44%
Корпоративни облигации	105 795	4.13%
Инструменти на паричния пазар	25 819	1.01%
Парични средства	215 292	8.40%
ОБЩО АКТИВИ:	2 551 409	99.60%

4. Промени в структурата на портфейла, които са настъпили през отчетния период, съгласно чл.73, т.5, буква „г“ и „д“:

Видове активи	Към 31.12.2024		Към 31.12.2023	
	Стойност в лева:	% от активите на Фонда	Стойност в лева:	% от активите на Фонда
Акции	1 386 665	54.14%	46 826	19.67%
Дялове на фондове от затворен тип САЩ	704 227	27.48%	28 194	11.84%
Държавни ценни книжа	113 611	4.44%	-	0.00%
Корпоративни облигации	105 795	4.13%	-	0.00%
Инструменти на паричния пазар	25 819	1.01%	18 602	7.81%
Парични средства	215 292	8.40%	144 024	60.50%
Вземания и други	10 567	0.40%	408	0.18%
ОБЩО АКТИВИ:	2 561 976	100.00%	238 054	100.00%

	Брой Дялове	Номинална стойност на 1 дял	Основе капитал в лева
Към 1 януари 2024	11 988.0120	10 евро	234 465
Емитирани дялове	99 442.3254	10 евро	1 944 923
Обратно изкупени	-	10 евро	-
Към 31 декември 2024	111 430.3374	10 евро	2 179 388

Текущи задължения към 31/12/2024г.:	Стойност в лева:
Задължения към УД	2 934
Задължения към банка депозитар	-
Задължения към инвестиционен посредник	-
Задължения свързани с емитиране на дялове	-
Други задължения	3 629

Текущи вземания към 31/12/2024г.:	Стойност в лева:
Вземания от операции с финансови инструменти	-
Вземания свързани с емитиране	-
Вземания по начислени лихви и дивиденди	10 567
Други вземания	-

Приходи към 31/12/2024г.:	Стойност в лева:
Приходи от лихви	6 672
Приходи от сделки с финансови инструменти	109
Приходи от преоценка на финансови инструменти	878 807
Приходи свързани с валутни операции	461 730
Приходи от дивиденди	87 349
Други приходи	-
ОБЩО ПРИХОДИ:	1 434 667
Разходи към 31/12/2024г.:	Стойност в лева:
Разходи към УД свързани с управлението	16 695
Разходи по обслужване на фонда	-
Разходи от сделки с финансови инструменти	6 085
Разходи свързани с валутна преоценка	356 441
Разходи от преоценка на финансови инструменти	859 432
Други финансови разходи	730
ОБЩО РАЗХОДИ:	1 239 383

ДФ „Трейшън -Алтернативен доход“ не разпределя дивидент.

Финансов резултат описание и стойност

Основният капитал на Фонда към 31/12/2024г. се състои от 111 430.3374 броя дялове с номинална стойност 10 евро на дял. През отчетния период Фондът е емитирал 99 442.3254 дялове и не е изкупувал обратно такива. Натрупаният премиен резерв от емисия/обратно изкупуване на акции/дялове към датата на баланса е в размер на 180 960 лв. Финансовият резултат на Фонда към 31/12/2024г. е печалба в размер на 195 284 лв. Фондът не е разпределял дивиденди.

5. Сравнителна таблица обхващаща последните три финансови години, съгласно чл.73, т.5, буква „е“:

Нетна стойност на активите (EUR)	Към 31.12.2024 г.	Към 31.12.2023 г.	Към 31.12.2022 г.
Нетна стойност на активите (EUR)	1 306 562	119 768	-
НСА на един дял (EUR)	11.7254	9.9907	-

6. Подробна информация относно задълженията, възникнали от сделки с деривативни инструменти за отчетния период, съгласно чл.73, т.5, буква „ж“:

II. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА

ДФ „Трейшън – алтернативен доход“ не изплаща пряко или под друга форма възнаграждения постоянни и/или променливи към служители УД „Трейшън Инвест“ ЕАД.

1. Общ размер на възнагражденията за финансовата 2024г., съгласно чл.73, т.6, буква „а“ и „б“:

Общият размер на изплатените възнаграждения от Управляващото дружество през отчетния период е 62 833 лв. разпределени както следва:

Категория служители	Брой служители	Изплатени постоянни възнаграждения към 31/12/2024г.	Изплатени променливи възнаграждения към 31/12/2024г.
Служители на ръководни длъжности	4	3 735	-
Служители, чиято дейност е свързана с поемане на рискове	1	7 449	-
Служители изпълняващи контролни функции	2	46 243	-
Всички останали служители, чиито възнаграждения са съизмерими с възнагражденията на служители по т.1 и т.2 чиито професионални дейности оказват влияние върху рисковия профил на УД и върху рисковия профил на управляваните от него колективни инвестиционни схеми (КИС)	2	5 406	-

ОБЩО:	9	62 833	
-------	---	--------	--

2. Описание на начините на изчисление на възнагражденията, съгласно чл.73, т.6, буква „в“: Възнагражденията се формират по начин, който да не позволява накърняване на независимостта на лицата на ръководни длъжности и не позволява те да се поставят в ситуация, при която одобрението на сделка, вземането на решения или даването на съвети по въпроси, засягащи риска и финансовия контрол, са пряко свързани с увеличение на възнаграждението им.

Възнаграждението на лицата, които работят по договор за управляващото дружество, участващи в извършването на дадена дейност и възнаграждението на други служители на управляващото дружество, участващи в извършването на друга дейност, или приходите, създадени от тях, не могат да бъдат пряко обвързани, ако може да възникне конфликт на интереси във връзка с тези дейности. Структурата на възнагражденията на лицата на ръководни длъжности се изгражда по начин, който осигурява независимост на служителите, изпълняващи контролни функции, от служителите на управляващото дружество, върху които те упражняват контрол, и възнаграждението им е съобразено с постигнатите цели, свързани с функциите им, независимо от резултатите на отделите, които тези лица контролират.

3. Резултатът от прегледите по чл.108, ал.5 и 6 от ЗДКИСДПКИ, във връзка с чл.73, т.6, буква „г“: За отчетния период не са констатираны нередности при формирането и изплащането на възнагражденията съгласно приетата Политика за възнагражденията на служителите в УД „Трейшън Инвест“ ЕАД за отделните категории служители.

4. Информация свързана с промени в приетата политика за възнаграждения, съгласно чл.73, т.6, буква „д“: Прилагането на Политиката за възнагражденията на УД „Трейшън Инвест“ ЕАД е обект на периодичен и независим вътрешен преглед най-малко веднъж годишно от Съвета на директорите с участието на отдел „Нормативно съответствие“ . Преглед на Политиката за възнагражденията е извършен на 02.07.2024 г. от двамата члена на Съвета на директорите на дружеството, на които не е възложено управлението и които имат опит в управлението на риска и възнагражденията. В резултат на прегледа е констатирано, че прилаганите правила, предвидени в Политиката за възнагражденията са съобразена с принципите и добрите практики за защита интересите съответно на клиентите на управляващото дружество и инвеститорите в колективната инвестиционна схема и съответстват с нормативните изисквания. Извършен е и периодичен преглед от Ръководителя на отдел „Нормативно съответствие“, при който е констатирано, че разписаните в Политиката за възнагражденията правила се спазват и прилагат от отговорните за това служители. През 2023 г. не са установени непълноти, несъответствия и нередности в прилаганите правила, които да изискват промени в Политиката за възнагражденията.

III. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО МЕТОДА ЗА ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА ОБЩАТА РИСКОВА ЕКСПОЗИЦИЯ:

Рисковата експозиция и риска на насрещната страна на ДФ „Трейшън – Алтернативен доход“ се изчисляват в съответствие с изискванията на Наредба № 44 и съгласно Насоките на Комитета на европейските регулатори по ценни книжа (CESR) за измерване на риска и изчисляване на обща рискова експозиция и риска на насрещната страна при колективните инвестиционни схеми (CESR/10-788). Общата стойност на експозицията на Фонда, свързана с деривативни финансови инструменти, не може да бъде по-голяма от нетната стойност на активите му. Управляващото дружество прилага метода на метода на „стойността под риск“ за изчисляване на общата рискова експозиция на Фонда спрямо Насоките на CESR. Експозицията в деривативни финансови инструменти се изчислява, като се вземат предвид текущата стойност на базовите активи, рискът на насрещната страна по сделката с деривативния финансов инструмент, бъдещите колебания на пазара, както и необходимият период от време за закриване на позицията. Управляващото дружество сключва сделки с деривативни инструменти единствено с цел управление на риска (хеджиране).

В тази връзка използването на деривативни финансови инструменти във Фонда не води до съществена промяна в инвестиционната цел на Фонда или до по-висок рисков профил на Фонда от тези, определени в Правилата на Фонда, Проспекта или вътрешните документи на ДФ „Трейшън – Алтернативен доход“. В същото време, кредитният риск на насрещните страни по хеджиращите сделки може да се управлява ефективно чрез избора на първокласни финансови институции- предмет на пруденциален надзор и отговаря на изисквания, определени от Комисията по предложение на заместник-председателя. Независимо от това, никой риск не може да бъде напълно неутрализиран, така че Фондът и съответно инвеститорите могат да понесат загуби, в случай че някой от рисковете, свързани с използването на деривативни финансови инструменти, се материализира. Инвеститорите могат да намерят повече информация за рисковете, свързани със сделките с деривативни инструменти, които могат да бъдат сключвани от УД „Трейшън Инвест“ ЕАД, управляващ ДФ „Трейшън – Алтернативен доход“ в Правилата за управление на риска на Фонда, на интернет страницата на дружеството в раздел „Деривативни финансови инструменти и рисковете, свързани с тях“. При управление на активите на Фонда управляващото дружество ежедневно следи и оценява ефективността на хеджирането, като прилага принципите на приложимите Международни стандартни за финансови отчети, приети за прилагане в Европейския съюз.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ВЪЗДЕЙСТВИЕТО НА ТАКСИТЕ ЗА ПОСТИГНАТИ РЕЗУЛТАТИ ВЪРХУ КОЛЕКТИВНАТА ИНВЕСТИЦИОННА СХЕМА:

ДФ „Трейшън Инвест“ ЕАД не начислява такса за постигнати резултати върху нетната стойност на активите на Фонда.

Представената допълнителна информация е част от годишния отчет за дейността на ДФ „Трейшън -Алтернативен доход“ и УД „Трейшън Инвест“ ЕАД, от доклада на независим одитор и годишния финансов отчет към 31/12/2024г.

За УД „Трейшън Инвест“ ЕАД, организиращо и управляващо ДФ „Трейшън – Алтернативен доход“:

Kristin Yuliy
Cohen

Digitally signed by Kristin
Yuliy Cohen
Date: 2025.03.28 15:57:42
+02'00'

TANYA TOSHKOVA
TALEVA

Digitally signed by TANYA
TOSHKOVA TALEVA
Date: 2025.03.28 10:40:00
+02'00'

Кристин Коен – Изпълнителен директор

Таня Талева - Прокуррист