ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДФ " ТРЕЙШЪН – ИНОВАЦИИ И ТЕХНОЛОГИИ" КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЧЛ. 73, т.5 - т.8 ОТ НАРЕДБА № 44 НА КФН КЪМ 31/12/2025Г.

I. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

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

Общ брой дялове в обращение към 31/12/2025г.	157 545.5935

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

Нетна стойност на активите на един дял към 31/12/2025г.	13.5738 евро

3. Информационна таблица свързана с обема и структура на инвестициите в портфейла на ДФ „Трейшън – Иновации и технологии" по видове финансови инструменти и пазар, на който се търгуват към края на 31/12/2025г., съгласно чл.73, т.5, буква „в":

Вид на финансовия инструмент:	**Стойност в лева:**	**% от активите**
Акции	3 252 380	78.92%
Дялове на фондове от затворен тип САЩ	868 608	21.08%
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ:	**4 120 988**	**100.00%**

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

Видове активи	**Към 31.12.2025**		**Към 31.12.2024**	
	Стойност в лева:	**% от активите на Фонда**	**Стойност в лева:**	**% от активите на Фонда**
Акции	3 252 380	77.55%	557 589	48.49%
Дялове на фондове от затворен тип САЩ	868 608	20.71%	160 816	13.99%
Парични средства	32 514	0.78%	418 822	36.41%
Вземания и други	40 110	0.96%	12 952	1.11%
ОБЩО АКТИВИ:	**4 213 018**	**100.00%**	**1 150 179**	**100.00%**

	Брой Дялове	Номинална стойност на 1 дял	Основен капитал в лева
Към 1 януари 2025	**44 504.2738**	**10 евро**	**870 428**
Емитирани дялове	147 295.1118	10 евро	2 880 874
Обратно изкупени	34 253.7921	10 евро	(669 978)
Към 31 декември 2025	**157 545.5935**	**10 евро**	**3 081 324**

Текущи задължения към 31/12/2025г.:	**Стойност в лева:**
Задължения към УД	6 363
Задължения към банка депозитар	745
Задължения към инвестиционен посредник	-
Задължения свързани с емитиране на дялове	-
Други задължения	3 990

Текущи вземания към 31/12/2025г.:	**Стойност в лева:**
Вземания от операции с дивиденти	949
Вземания свързани с емитиране	-
Други вземания	39 161

Приходи към 31/12/2025г.:	**Стойност в лева:**
Приходи от преоценка на финансови инструменти	7 010 600
Приходи от продажба на финансови инструменти	12 291
Приходи свързани с валутни операции	927 891
Приходи от дивиденти	7 353
Други приходи	45
ОБЩО ПРИХОДИ:	7 958 180
Разходи към 31/12/2025г.:	**Стойност в лева:**
Разходи към УД свързани с управлението	46 109
Разходи към банката депозитар	2 157
Други разходи	5 989
Разходи от сделки с финансови инструменти	23 957
Разходи свързани с валутна преоценка	1 198 475
Разходи от преоценка на финансови инструменти	6 129 599
Други финансови разходи	934
ОБЩО РАЗХОДИ:	7 407 220

ДФ „Трейшън -Иновации и технологии“ не разпределя дивидент.

Финансов резултат описание и стойност

Основният капитал на Фонда към 31/12/2025г. се състои от 157 545.5935 броя дялове с номинална стойност 10 евро на дял. През отчетния период Фондът е емитирал 147 295.1118 дяла и е изкупил обратно 34 253.7921 дяла. Натрупаният премиен резерв от емисия/обратно изкупуване на акции/дялове към датата на баланса е в размер на 488 994 лв. Финансовият резултат на Фонда към 31/12/2025г. е печалба в размер на 550 960 лв. Фондът не е разпределял дивиденти.

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

Нетна стойност на активите (EUR)	***Към 31.12.2025 г.***	***Към 31.12.2024 г.***	***Към 31.12.2023 г.***
Нетна стойност на активите (EUR)	*2 138 485*	*510 621*	-
НСА на един дял (EUR)	*13.5738*	*11.4735*	-

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 – Иновации и технологии“ 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 2025г., съгласно чл.73, т.6, буква „а“ и „б“:

Общият размер на изплатените възнаграждения от Управляващото дружество през отчетния период е 68 288 лв. разпределени както следва:

Категория служители	Брой служители	Изплатени постоянни възнаграждения към 31/12/2025г.	Изплатени променливи възнаграждения към 31/12/2025г.
Служители на ръководни длъжности	4	2 400	-
Служители, чиято дейност е свързана с поемане на рискове	1	6 770	-
Служители изпълняващи контролни функции	2	50 976	-
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	8 142	-

ОБЩО:	9	68 288	

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 констатирани 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 30.01.2026 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 – Иновации и технологии“ 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 – Иновации и технологии“. 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 – Иновации и технологии“ 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 -Иновации и технологии“ и УД „Трейшън Инвест“ ЕАД, от доклада на независим одитор и годишния финансов отчет към 31/12/2025г.

За УД „Трейшън Инвест“ ЕАД, организиращо и управляващо ДФ „Трейшън – Иновации и технологии“:

Kristin Yuliy Cohen
Digitally signed by Kristin Yuliy Cohen
Date: 2026.03.30 17:28:01 +03'00'

TANYA TOSHKOVA TALEVA
Digitally signed by TANYA TOSHKOVA TALEVA
Date: 2026.03.30 18:25:22 +03'00'

Кристин Коен – Изпълнителен директор **Таня Талева - Прокурист**