ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ И ДАННИ ЗА РАЗКРИТА ВЪТРЕШНА ИНФОРМАЦИЯ

съгласно НАРЕДБА № 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове, алтернативните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове (Наредба 44)

към 31.12.2024 г. на Договорен фонд „Златен лев"

1. Капитал (НСА), брой дялове в обращение и нетна стойност на активите на един дял в края на последните три отчетни периода

Стойност на капитала (НСА) лв.	***Брой дялове в обращение***	***НСА на един дял лв.***	***Дата***
53,957,448	7,780,558.8303	6.9349	31.12.2024
51,634,413	7,710,090.9561	6.6970	31.12.2023
49,503,434	7,598,718.6914	6.5147	31.12.2022

2. Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструменти, съответно относителния им дял в активите, в началото и края на отчетния период

	Обем в края на отчетния период		Обем в началото на отчетния период		Промяна
	Стойност в лв.	% от активите	Стойност в лв.	% от активите	Стойност в лв.
Акции и дялове, търгувани на регулиран пазар	41,866,623	77.53%	40,023,713	77.45%	1,842,910
Акции и дялове, търгувани на нерегулиран пазар	1,051,525	1.95%	1,066,301	2.06%	(14,776)
Дялове в колективни инвестиционни схеми	4,691,838	8.69%	4,081,788	7.90%	610,050
Корпоративни облигации с емитенти от България	3,409,686	6.31%	3,561,563	6.89%	(151,877)
Корпоративни облигации на чуждестранни емитенти	1,568,253	2.90%	1,380,314	2.67%	187,939
Общо	**52,587,925**	**97.39%**	**50,113,679**	**96.97%**	**2,474,246**

3. Нарастване или спад на инвестициите и всички други промени, които са се отразили на стойността на активите и пасивите

През отчетния период инвестициите са нараснали с 2,474 хил. лв. в резултат на покупка на нови инструменти в портфейла, както и заради промени в стойността на ФИ. Няма други промени, които са се отразили на стойността на активите и пасивите.

4. Структура на активите

Структура на активите	31.12.2024	31.12.2023
	Стойност в лв.	Стойност в лв.
Акции, вкл. борсово търгувани дялове	42,918,148	41,090,014
Дялове в КИС	4,691,838	4,081,788
Корпоративни облигации	4,977,939	4,941,877
Парични средства	1,366,323	1,555,559
Вземания	45,194	8,011
Общо активи	**53,999,442**	**51,677,249**

5. Приходи и разходи през отчетния период

Вид приход	***Стойност в лв.***
Приходи от операции с финансови активи, включително последващи оценки	12,600,625
Приходи от лихви	217,483
Приходи от дивиденти	12,600
Други приходи	2,166
Вид разход	***Стойност в лв.***
Възнаграждение на управляващото дружество	482,350
Възнаграждение на банката-депозитар	6,054
Комисионни на инвестиционния посредник	11,946
Други плащания и данъци, в т.ч.:	8,266
Одиторски услуги	*4,250*
Такси и други услуги	*4,016*
Отрицателни разлики, свързани с последващи оценки и операции с финансови активи	10,474,846
Нетен резултат	**1,849,412**

6. Сделки с деривативни инструменти

През периода 01.01.2024-31.12.2024 не са сключвани сделки с деривативни инструменти.

Фондът не притежава деривативни инструменти и през годината не са сключвани сделки с такива. От началото на дейността си Фондът не е сключвал хеджиращи сделки, съответно няма отворени хеджиращи позиции.

Фондът няма рискова експозиция, постигната посредством техники за ефективно управление на портфейла, както и базисна експозиция, получена посредством деривативни финансови инструменти, както и не е получавал обезпечение, включително не е обезпечаван с ценни книжа, емитирани или гарантирани от държава членка. Фондът не е генерирал приходи, преки и непреки оперативни разходи и такси, в резултат на техники за ефективно управление на портфейла за отчетния период.

7. Данни относно разкрита вътрешна информация за съответния период:

През периода 01.01.2024-31.12.2024 г. не е разкривана вътрешна информация.

8. Информация относно въздействието на таксите за постигнати резултати върху колективната инвестиционна схема

Фондът не начислява и не удържа такса за постигнати резултати.

9. Информация по чл. 76, ал. 3

Фондът не следва и не възпроизвежда определен индекс или друг показател.

10. Информация относно политиката за възнагражденията на Управляващото дружество през 2024 г.

През 2024 г. няма записани и обратно изкупени дялове от Фонда от членове на Съвета на директорите на Управляващото дружество.

10.1 Общият размер на нетните възнаграждения, изплатени от Управляващото дружество на неговите служители за 2024 г. е 199 хил. лв. През 2024 г. управляващото дружество е изплащало на своите служители само възнаграждения, които имат постоянен характер. През 2024 г. не са изплащани възнаграждения с променлив характер, което е в изпълнение на Политиката за възнагражденията на УД „Златен лев Капитал“ ЕАД. Общият брой на служителите и членовете на Съвета на директорите на Управляващото дружество е 6 лица. През 2024 г. на служители и членове на Съвета на директорите не са изплатени суми пряко от договорния фонд, включително такси за постигнати резултати.

10.2 Общата сума на възнагражденията с разбивка по категориите служители или други членове на персонала съгласно чл. 108, ал. 1 ЗДКИСДПКИ:

- на служителите на ръководни длъжности – 143 хил.лв.;

- на служителите, чиято дейност е свързана с управление на риска – 29 хил.лв.;

- на служителите, изпълняващи контролни функции – 27 хил. лв.;

- всички други служители, чиито възнаграждения са съизмерими с възнагражденията на служители по т. 1 и 2 и чиито професионални дейности оказват влияние върху рисковия профил на управляваните от управляващото дружество колективни инвестиционни схеми – 0 лв.

10.3 Описание на начините на изчисление на възнагражденията и облагите.

Съгласно актуалната Политика за възнагражденията на Управляващото дружество, през отчетния период, въз основа на действащите трудови договори и договорите за управление и контрол са начислени и изплатени единствено възнаграждения с постоянен характер. От средствата на Фонда не са изплащани под никаква форма възнаграждения, стимули, бонуси и други облаги на лицата, които работят по договори за Управляващо дружество „Златен лев Капитал“ ЕАД.

Управляващото дружество заплаща всички задължителни и приложими за дружеството по действащото законодателство социални и здравни осигуровки. Управляващото дружество не определя променливо възнаграждение. Управляващото дружество не предвижда облаги, свързани с пенсиониране и други облаги.

10.4 Резултатът от прегледите по чл. 108, ал. 7 и 8 ЗДКИСДПКИ, включително евентуално констатирани нередности;

След извършения преглед по чл. 108, ал. 7 и 8 ЗДКИСДПКИ е установено, че Политиката за възнагражденията на Управляващо дружество “Златен лев Капитал” ЕАД е съобразена с размера и организацията на управляващото дружество, както и с характера, обхвата и сложността на дейността му и отговаря на нормативните изисквания. Политиката за възнагражденията е спазвана стриктно през 2024 г. при изчисляване на възнагражденията по трудовите договори и договорите за управление като няма констатирани нередности.

10.5 Съществените промени в приетата политика за възнаграждения.

През отчетната година не са извършвани промени в Политика за възнагражденията на Управляващо дружество „Златен лев капитал“ ЕАД. Актуалната Политика за възнагражденията на дружеството е публикувана на електронната страница на управляващото дружество на адрес https://www.z-capital.bg/documents/.

Румен Панайотов
Изпълнителен директор

RUMEN Valeri PANAYOTOV
Digitally signed by RUMEN Valeri PANAYOTOV
Date: 2025.06.16 13:50:13 +03'00'

16.6.2025 г.

Тодор Тодоров
Прокурист

TODOR DIMITROV TODOROV
Digitally signed by TODOR DIMITROV TODOROV
Date: 2025.06.16 13:49:49 +03'00'