

4. Финансови активи

Финансовите активи в портфейла на „Активна Балансиран Фонд“ към датата на баланса се състоят от борсово търгувани акции на български предприятия и инвестиции в колективни инвестиционни схеми. Общата стойност на притежавания портфейл е в размер на 165 537 лева, състоящ се от финансови инструменти, държани за търгуване и права, свързани с увеличението на капитала на публично дружество, които към датата на съставяне на отчета не са борсово търгуеми.

Съгласно действащите към 31 декември 2007 година Правила на „Активна Балансиран Фонд“ до 90% от активите му могат да бъдат вложени в акции в дружества и други ценни книжа, еквивалентни на акции в дружества, допуснато до или търгувани на регулиран пазар в България. Най-голям процент от активите си „Активна Балансиран Фонд“ е инвестирал в акции на ЗД Евроинс АД – 5.68% и Трейс Груп Холд АД – 5.12 %.

Акциите в портфейла на „Активна Балансиран Фонд“ към 31 декември 2007 година са преоценени съгласно Правилата за оценка на портфейла и определяне нетната стойност на активите на Фонда.

Структурата на портфейла в акции и единичната им стойност към датата на баланса са представени в таблица 1 на страница 11, а относителните дялове на всяка отделна позиция в портфейла като част от всички активи е представена таблица 2 на страница 12.

Активна Балансиран Фонд“ започва дейността си през отчетния период и липсват сравнителни данни за промените в структурата на портфейла, както и сравнителни данни за изменението на стойността на портфейла.

Договорния фонд извършва ежедневна преценка на активите от портфейла си, като разликите между отчетната стойност и пазарната цена на всяка ценна книга се отчитат като финансов приход или разход от операции с финансови инструменти и се включва в отчета за доходите.

Увеличението на стойността на финансовите инструменти от портфейла на Фонда е в общ размер на 15 хил.лв., а намалението – 17 хил.лв., Общото изменение на портфейла от финансови инструменти на „Активна Балансиран Фонд“ към 31 декември 2007 година е намаление с 2 хил.лв.,