



Асет  
мениджмънт



**МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ**  
30 ЮНИ 2022 г.

НА  
**ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ“**

---

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**  
**на ДФ ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ**  
**към 30.06.2022 г.**

Дата: 27.7.2022 г.  
Съставител: Елена Къосева  
Ръководител: Катина Пейчева

(в лева)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
<b>А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				<b>А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>			
<b>I. Финансови активи</b>				<b>I. Основен капитал</b>	SB.2.1.1.0.0.0	<b>224 606 276</b>	<b>232 469 801</b>
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.1.0.0	0	0	<b>II. Резерви</b>			
акции	SB.1.1.1.1.1.0			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	SB.2.1.2.1.0.0	98 581 611	101 615 395
дългови	SB.1.1.1.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.2.1.2.2.0.0		
2. Други финансови инструменти	SB.1.1.1.2.0.0			3. Общи резерви	SB.2.1.2.3.0.0	7 329 711	7 329 711
<b>Общо за група I</b>	<b>SB.1.1.1.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Общо за група II</b>	<b>SB.2.1.2.0.0.0</b>	<b>105 911 323</b>	<b>108 945 106</b>
<b>II. Други нетекущи активи</b>	SB.1.1.2.0.0.0			<b>III. Финансов резултат</b>			
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А</b>	<b>SB.1.1.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	17 640 819	7 435 434
<b>Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	38 407 498	28 202 113
<b>I. Парични средства</b>				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-20 766 679	-20 766 679
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	10 205 385	10 205 385
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	2 932 152	5 768 207	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0	-39 430 234	-39 430 234
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0.0			<b>Общо за група III</b>	<b>SB.2.1.3.0.0.0</b>	<b>-21 789 415</b>	<b>17 640 819</b>
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А</b>	<b>SB.2.1.0.0.0.0</b>	<b>308 728 184</b>	<b>359 055 727</b>
<b>Общо за група I</b>	<b>SB.1.2.1.0.0.0</b>	<b>2 932 152</b>	<b>5 768 207</b>	<b>Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>			
<b>II. Текущи финансови инструменти</b>				1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0.0		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0.0	305 977 090	353 401 371	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	35 069	73 062
акции	SB.1.2.2.1.1.0	305 977 090	353 401 371	към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1.0	235	235
права	SB.1.2.2.1.2.0			към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2.0	34 834	72 827
дългови	SB.1.2.2.1.3.0			към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3.0		
други	SB.1.2.2.1.4.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0.0		
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0.0			4. Задължения, свързани с възнаграждения	SB.2.2.1.4.0.0		
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0.0			5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0.0		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0.0			6. Данъчни задължения	SB.2.2.1.6.0.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0.0			8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0	193 220	45 207
<b>Общо за група II</b>	<b>SB.1.2.2.0.0.0</b>	<b>305 977 090</b>	<b>353 401 371</b>	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0	109 100	100
<b>III. Нефинансови активи</b>				10. Други	SB.2.2.1.10.0.0		
1. Вземания, свързани с лихви	SB.1.2.3.1.0.0			<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б</b>	<b>SB.2.2.0.0.0.0</b>	<b>337 389</b>	<b>118 369</b>
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0	132 668	3 001				
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0						
4. Други	SB.1.2.3.4.0.0						
<b>Общо за група III</b>	<b>SB.1.2.3.0.0.0</b>	<b>132 668</b>	<b>3 001</b>				
<b>IV. Разходи за бъдещи периоди</b>	SB.1.2.4.0.0.0	23 663	1 517				
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б</b>	<b>SB.1.2.0.0.0.0</b>	<b>309 065 573</b>	<b>359 174 096</b>				
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>SB.1.0.0.0.0.0</b>	<b>309 065 573</b>	<b>359 174 096</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>SB.2.0.0.0.0.0</b>	<b>309 065 573</b>	<b>359 174 096</b>

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**  
**на ДФ ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ**  
**за периода 01.01.2022 - 30.06.2022**

Дата: 27.7.2022 г.  
Съставител: Елена Кьосева  
Ръководител: Катина Пейчева

(в лева)

РАЗХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
<b>А. Разходи за дейността</b>				<b>А. Приходи от дейността</b>			
<b>I. Финансови разходи</b>				<b>I. Финансови приходи</b>			
1. Разходи за лихви	OD.1.1.1.1.0.0			1. Приходи от дивиденди	OD.2.1.1.1.0.0		625 135
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0	651	7 041	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	6 109	19 770
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	76 436 570	25 037 856	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	37 147 846	28 036 509
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0		215 744	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0		220 933
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	705	54 250	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0		1 599 839
				6. Други	OD.2.1.1.5.0.0		350
<b>Общо за група I</b>	<b>OD.1.1.1.0.0.0</b>	<b>76 437 926</b>	<b>25 314 891</b>	<b>Общо за група I</b>	<b>OD.2.1.1.0.0.0</b>	<b>37 153 955</b>	<b>30 502 536</b>
<b>II. Нефинансови разходи</b>				<b>II. Нефинансови приходи</b>			
1. Разходи за материали	OD.1.1.2.1.0.0						
2. Разходи за външни услуги	OD.1.1.2.2.0.0	146 263	601 603				
3. Разходи за амортизация	OD.1.1.2.3.0.0						
4. Разходи, свързани с възнаграждения	OD.1.1.2.4.0.0						
5. Други	OD.1.1.2.5.0.0						
<b>Общо за група II</b>	<b>OD.1.1.2.0.0.0</b>	<b>146 263</b>	<b>601 603</b>	<b>Общо за група II</b>	<b>OD.2.1.2.0.0.0</b>		
<b>Б. Общо разходи за дейността (I+II)</b>	<b>OD.1.1.0.0.0.0</b>	<b>76 584 189</b>	<b>25 916 494</b>	<b>Б. Общо приходи от дейността (I+II)</b>	<b>OD.2.1.0.0.0.0</b>	<b>37 153 955</b>	<b>30 502 536</b>
<b>В. Печалба преди облагане с данъци</b>	<b>OD.1.3.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>4 586 042</b>	<b>В. Загуба преди облагане с данъци</b>	<b>OD.2.2.0.0.0.0</b>	<b>39 430 234</b>	<b>0</b>
<b>III. Разходи за данъци</b>	<b>OD.1.4.0.0.0.0</b>						
<b>Г. Нетна печалба за периода (B-III)</b>	<b>OD.1.5.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>4 586 042</b>	<b>Г. Нетна загуба за периода</b>	<b>OD.2.3.0.0.0.0</b>	<b>39 430 234</b>	<b>0</b>
<b>ВСИЧКО (Б+III+Г)</b>	<b>OD.1.6.0.0.0.0</b>	<b>76 584 189</b>	<b>30 502 536</b>	<b>ВСИЧКО (Б+Г)</b>	<b>OD.2.4.0.0.0.0</b>	<b>76 584 189</b>	<b>30 502 536</b>

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**  
**на ДФ ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ**  
**за периода 01.01.2022 - 30.06.2022**

Дата: 27.7.2022 г.  
Съставител: Елена Къосева  
Ръководител: Катина Пейчева

(в лева)

Наименование на паричните потоци	Код	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от оперативна дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	OPP.1.1.0.0.0.0	23 106 633	-33 514 377	-10 407 744	62 611 860	-15 509 554	47 102 306
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:	OPP.1.2.0.0.0.0			0			0
лихви	OPP.1.2.1.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPP.1.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.1.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPP.1.5.0.0.0.0		-379 544	-379 544		-11 306	-11 306
<b>Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):</b>	<b>OPP.1.0.0.0.0.0</b>	<b>23 106 633</b>	<b>-33 893 921</b>	<b>-10 787 288</b>	<b>62 611 860</b>	<b>-15 520 860</b>	<b>47 091 000</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	31 391 343	-23 270 995	8 120 348	4 402 403	-46 440 252	-42 037 849
2. Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи	OPP.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Лихви, комисиони и др. подобни	OPP.2.3.0.0.0.0		-600	-600	1 808 885	-322 817	1 486 068
4. Получени дивиденди	OPP.2.4.0.0.0.0			0	366 910		366 910
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	OPP.2.5.0.0.0.0			0		-451 448	-451 448
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPP.2.6.0.0.0.0		-1 410	-1 410		-3 000	-3 000
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.2.7.0.0.0.0			0	2	-2 173	-2 171
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPP.2.8.0.0.0.0		-2 312	-2 312		-1 466	-1 466
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):</b>	<b>OPP.2.0.0.0.0.0</b>	<b>31 391 343</b>	<b>-23 275 317</b>	<b>8 116 026</b>	<b>6 578 200</b>	<b>-47 221 156</b>	<b>-40 642 956</b>
<b>В. Парични потоци от неспециализирана дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0		-164 688	-164 688		-121 547	-121 547
2. Парични потоци, свързани с нетекущи активи	OPP.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPP.3.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPP.3.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPP.3.5.0.0.0.0		-105	-105		-727	-727
<b>Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):</b>	<b>OPP.3.0.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>-164 793</b>	<b>-164 793</b>	<b>0</b>	<b>-122 274</b>	<b>-122 274</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>OPP.4.0.0.0.0.0</b>	<b>54 497 976</b>	<b>-57 334 031</b>	<b>-2 836 055</b>	<b>69 190 060</b>	<b>-62 864 290</b>	<b>6 325 770</b>
<b>Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода</b>	<b>OPP.5.0.0.0.0.0</b>			<b>5 768 207</b>			<b>10 715 816</b>
<b>Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:</b>	<b>OPP.6.0.0.0.0.0</b>			<b>2 932 152</b>			<b>17 041 586</b>
по безсрочни депозити	OPP.6.1.0.0.0.0			2 932 152			17 041 586

Забележка: Плащанията в колони 2 и 5 да се представят с отрицателен знак!

**ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**на ДФ ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ**  
**за периода 01.01.2022 - 30.06.2022**

Дата: 27.7.2022 г.  
Съставител: Елена Кюсева  
Ръководител: Катина Пейчева

(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	общии резерви	печалба	загуба	
a	б	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходния отчетен период	OSK.2.0.0.0.0.0	114 797 664	49 449 030		2 168 268	3 341 213	-493 738	169 262 438
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0.0	232 469 801	101 615 395	0	7 329 711	38 407 498	-20 766 679	359 055 727
<b>Промени в началните салда поради:</b>	OSK.4.0.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в счетоводната политика	OSK.4.1.1.0.0.0							0
- корекция на грешки от минали периоди	OSK.4.1.2.0.0.0							0
<b>Коригирано салдо в началото на отчетния период</b>	OSK.5.0.0.0.0.0	232 469 801	101 615 395	0	7 329 711	38 407 498	-20 766 679	359 055 727
<b>Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:</b>	OSK.6.0.0.0.0.0	-7 863 525	-3 033 784	0	0	0	0	-10 897 308
- емитиране	OSK.6.1.1.0.0.0	15 556 206	7 208 817					22 765 023
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	-23 419 731	-10 242 600					-33 662 331
<b>Нетна печалба/загуба за периода</b>	OSK.7.0.0.0.0.0					0	-39 430 234	-39 430 234
1. Разпределение на печалбата за:	OSK.7.1.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- дивиденди	OSK.7.1.1.0.0.0							0
- други	OSK.7.1.2.0.0.0							0
2. Покриване на загуби	OSK.7.2.0.0.0.0							0
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	OSK.7.3.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	OSK.7.3.1.0.0.0							0
б) намаления	OSK.7.3.2.0.0.0							0
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	OSK.7.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	OSK.7.4.1.0.0.0							0
б) намаления	OSK.7.4.2.0.0.0							0
5. Други изменения	OSK.7.5.0.0.0.0							0
<b>Салдо към края на отчетния период</b>	OSK.7.0.0.0.0.0	224 606 276	98 581 611	0	7 329 711	38 407 498	-60 196 913	308 728 184
6. Други промени	OSK.8.0.0.0.0.0							0
<b>Собствен капитал към края на отчетния период</b>	OSK.9.0.0.0.0.0	224 606 276	98 581 611	0	7 329 711	38 407 498	-60 196 913	308 728 184

**ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, АЛ. 1 ОТ НАРЕДБА № 44**  
**на ДФ ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ**  
**за периода 01.01.2022 - 30.06.2022**

Дата: 27.7.2022 г.  
Съставител: Елена Кьосева  
Ръководител: Катина Пейчева

Номер по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Стойност
1	2	3	4
1	Валута, в която са емитирани дяловете	DI.1.0.0.0.0.1	BGN
2	Брой дялове в началото на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.2	23 246 974.1755
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	22 460 627.6452
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	1 555 626.5582
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.5	23 106 633.2300 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	2 341 973.0885
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.7	33 662 390.5700 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	15.4453
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	13.7453
10	Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)*	DI.1.0.0.0.0.10	
11	Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)*	DI.1.0.0.0.0.10.1	
12	Разходи/такси за управление към УД (в лева)	DI.1.0.0.0.0.11	0.00 лв.
13	Разходи/такси към депозитаря (в лева)	DI.1.0.0.0.0.12	1 515.40 лв.
14	Разходи/такси към инвестиционни посредници, свързани със сделки с активи от портфейла (в лева)	DI.1.0.0.0.0.13	600.00 лв.
15	Доходност от началото на годината (в %)	DI.1.0.0.0.0.14	-11.01%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	1.96%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-8.91%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	5.34%

**Забележка:**

Стойностите към края на отчетния период следва да бъдат съответно към 30.06. и 31.12. на съответната отчетна година.

\* Ред 10 "Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)" и Ред 11 "Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)" се попълват само към 31.12. на съответната година.

## **ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ ” ЗА ПЪРВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2022 г.**

### **1. Оповестявания съгласно Параграф 16А от Международен счетоводен стандарт (МСС) 34 Междинно финансово отчитане:**

*а) изявление, че при междинните финансови отчети се следват същата счетоводна политика и методи на изчисление, както при последните годишни финансови отчети или, ако тази политика или методи са били променени, описание на характера и ефекта от тази промяна;*

Междинният финансов отчет е в съответствие с Международен счетоводен стандарт (МСС) 34 Междинно финансово отчитане и следва същата счетоводна политика и методи на изчисление, както при последния годишен финансов отчет.

Потребителят на междинния финансов отчет има достъп до последния годишен финансов отчет. Поради това, не е необходимо пояснителните приложения към междинния финансов отчет да представят относително несъществено актуализиране на информацията, която вече е била отчетена в пояснителните приложения към последния годишен финансов отчет.

*б) обяснителни коментари относно сезонността или цикличността на междинните операции;*

Извършените междинни операции през първо шестмесечие на 2022 г. нямат сезонен или цикличен характер.

*в) характер и брой на позициите, засягащи активите, пасивите, собствения капитал, нетния доход или паричните потоци, които са необичайни поради своя характер, размер или честота на проявление;*

Към дата на изготвяне на междинния финансов отчет няма позиции, засягащи активите, пасивите, собствения капитал, нетния доход или паричните потоци, които са необичайни поради своя характер, размер или честота на проявление.

*г) естеството и размера на промените в приблизителните оценки на сумите, отчетени в предишни междинни периоди за текущата финансова година, или промени в приблизителните оценки на сумите, отчетени в предишни финансови години;*

Няма промени в приблизителните оценки на суми, отчетени в предишни финансови години.

*д) емитиране, обратно изкупуване и погасяване на дългови и капиталови ценни книжа;*

За периода 01.01.2022г. – 30.06.2022г. са емитирани 1,555,626.5582 бр. дялове и обратно изкупени 2,341,973.0885 бр.

*е) платени дивиденди (общо или на акция) отделно за обикновените акции и другите акции;*

ДФ „ОББ Платинум България“ не изплаща дивиденди.

ж) следната информация за сегменти (оповестяване на информация за сегменти се изисква в междинните финансови отчети на предприятието само ако МСФО 8 Оперативни сегменти изисква предприятието да оповестява информация за сегменти в своите годишни финансови отчети):

Договорен Фонд „ОББ Платинум България“ не извършва оповестяване на сегментна информация в своите годишни финансови отчети, следователно не изготвя такава и за междинните.

з) събития след междинния период, които не са отразени във финансовите отчети за междинния период;

Няма съществени събития, настъпили след края на междинния период, които не са били отразени във финансовите отчети за междинния период.

и) ефекта от промените в състава на предприятието по време на междинния период, включително бизнес комбинациите, получения или загубен контрол върху дъщерни дружества и дългосрочните инвестиции, реструктуриранята и преустановените дейности. В случай на бизнес комбинации предприятието оповестява информацията, изисквана по силата на МСФО 3 Бизнес комбинации.

През междинния период няма извършени промени в структурата на предприятието, включително бизнес комбинации, получен или загубен контрол върху дъщерни дружества и дългосрочни инвестиции, реструктуриранята и преустановени дейности.

й) оповестяване на справедлива стойност на финансовите инструменти в съответствие с параграфи 91 и 92, параграф 93, буква з), параграфи 94-96, 98 и 99 от МСФО 13 "Оценяване по справедлива стойност" и параграфи 25, 26 и 28-30 от МСФО 7 "Финансови инструменти: оповестяване".

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата от „Равнище 3“ към края на отчетния период са, както следва:

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата /в лева/	Стойност към 30.06.2022 г.	% от актива	Стойност към 30.06.2021 г.	% от актива	Промяна
Оценени по справедлива стойност „Равнище 3“	-	-	748 861	0.34%	748 861
	-	-	748 861	0.34%	748 861

## **2. Оповестявания съгласно Параграф 15Б от МСС 34 Международен счетоводен стандарт (МСС) 34 Междинно финансово отчитане:**

а) обезценка на материалните запаси до нетната им реализируема стойност и обратното проявление на такава обезценка;

Не е приложимо.

б) признаване на загуба от обезценка на финансови активи, имоти, машини и съоръжения, нематериални активи или други активи и възстановяване на такава загуба от обезценка;

В отчета няма признати загуби от обезценка.

в) обратното проявление на всякакви провизии за разходи за реструктуриране;

Не е приложимо.

г) придобивания и продажби на позиции от имоти, машини и съоръжения;

Не е приложимо.

д) неотменими задължения за закупуване на имоти, машини и съоръжения;

Не е приложимо.



**е) уреждане на съдебни дела;**

Няма съдебни дела за уреждане.

**ж) корекции на грешки от предишни периоди;**

Няма извършени корекции на грешки от предишни периоди.

**з) промени във фирмените или икономическите обстоятелства, които влияят на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви на предприятието, независимо дали тези активи или пасиви са признати по справедлива стойности или амортизирана стойност;**

Няма промени във фирмените обстоятелства или съществени промени в икономическите обстоятелства, които да влияят на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви на Фонда, независимо дали тези активи или пасиви са признати по справедлива стойности или амортизирана стойност.

**и) всяко просрочие на кредит или нарушаване на кредитно споразумение, които не са били отстранени на или преди края на отчетния период;**

Фондът няма кредит или кредитно споразумение .

**й) сделки между свързани лица;**

Лицата се считат за свързани, ако една от страните има възможност да упражнява контрол или значително влияние върху другата при взимането на финансови или оперативни решения, или са поставени под съвместен контрол от страна на трето лице.

Фондът счита за свързани лица:

- Управляващо дружество „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ“ Белгия, чрез клона си в България „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ Клон“ КЧТ (Клона), който организира и управлява фонда, съгласно разрешение на КФН;
- Обединена Българска Банка АД (Банка депозитар и Инвестиционен посредник) – част от групата на КБС Груп Белгия ;
- Кей Би Си Груп, Белгия – краен собственик и контролиращо лице;
- управляваните от Клона или Централата „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ“ Белгия фондове – под общ контрол.

Лица, работещи по договор за Клона нямат право да бъдат страна по сделки с Фонда, освен в качеството им на притежатели на дялове в ДФ „ОББ Платинум България“.

Към 30.06.2022 г. притежатели на дялове във Фонда са:

- Катина Славкова Пейчева (Управител на Клона), която притежава 10,025.7337 бр. дяла към края на отчетния период като 324.7270 бр. е придобила през отчетния период;

Балансите по сделки със свързани лица и съответните разходи и приходи към 30.06.2022г. са, както следва:

<b>Сделки с Управляващото дружество чрез Клона в лева</b>	<b>30.06.2022</b>
Начислени такси за емитиране и обратно изкупуване	(341 551)
Задължения към края на периода към Управляващото дружество за такси за емитиране и обратно изкупуване	34 834
<b>Сделки с „Обединена Българска Банка“ АД в лева</b>	<b>30.06.2022</b>
Разходи за такси за администриране на дялове	(117 748)
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	(2 115)
Салдо по разплащателна сметка	2 932 152
Задължения към края на периода	335
<b>Сделки с Horizon Platinum Portfolio в лева</b>	<b>30.06.2022</b>
Покупка на акции от Главния подфонд	23 379 995
Продажба на акции от Главния подфонд	31 521 010
Притежавани акции от Главния подфонд	305 977 090

Сделки с Катина Пейчева в лева	30.06.2022
Покупка на дялове от Фонда	4 800
Притежавани дялове от Фонда	137 807

Към 30 Юни 2022г. притежаваните от Фонда акции от Главния подфонд Horizon Platinum Portfolio са 342,881.4164 бр. като през периода са закупени 24,585.9951 бр. и 33,712 бр. са обратно изкупени.

**к) прехвърляне между равнищата на използваната йерархия на справедливата стойност при изчисляване на справедливата стойност на финансовите инструменти;**

Към края на отчетния период са направени следните прехвърляния между равнищата на използваната йерархия на справедливата стойност при изчисляване на справедливата стойност на финансовите инструменти:

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата /в лева/	Стойност към 30.06.2022 г.	% от актива	Стойност към 30.06.2021 г.	% от актива	Промяна
Оценени по справедлива стойност – нетна стойност на акция „Равнище 1”	305 977 090	99.00%	-	-	305 977 090
Оценени по справедлива стойност - пазарни котировки „Равнище 1”	-	-	33 630 100	15.19%	-33 630 100
Оценени по справедлива стойност - цена на затваряне оферта купува „Равнище 1”	-	-	157 379 756	71.11%	-157 379 756
Оценени по справедлива стойност „Равнище 2” - наблюдавани пазарни данни	-	-	2 809 259	1.27%	-2 809 259
Оценени по справедлива стойност „Равнище 3” - метод на нетна балансова стойност и цена от IPO	-	-	748 861	0.34%	-748 861
Оценени по справедлива стойност - Средноаритметична цена купува- двама първични дилъри „Равнище 1”	-	-	9 009 274	4.07%	-9 009 274
	<b>305 977 090</b>	<b>99.00%</b>	<b>203 577 251</b>	<b>91.98%</b>	<b>102 399 840</b>

**л) промени в класификацията на финансовите активи в резултат на промяна в целите или използването на тези активи.**

Фондът класифицира Текущите финансови активи като отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. През отчетния период не са извършвани промени в класификацията на финансовите активи в резултат на промяна в целите или използването на тези активи.

**м) промени в условните пасиви или условните активи.**

Договорен Фонд „ОББ Платинум България” няма условни пасиви или условни активи.

### **3. Други оповестявания**

В „Отчета за финансовото състояние” на Фонда „Разходите за бъдещи периоди” са възнаградението за одит. В „Отчета за всеобхватния доход” като „други финансови разходи” са посочени такси за парични преводи и поддържане на банкови сметки, плащани на Банката депозитар и комисионни по сделки за покупка и продажба на финансови инструменти за портфейла, плащани на инвестиционни посредници.

Разходите за външни услуги на ДФ „ОББ Платинум България” включват възнаградения на банката депозитар, Комисия за финансов надзор, Централен депозитар, възнаградението за одит, такси за администриране на дялове и други.

В „Отчета за паричните потоци” като „други парични потоци от оперативна дейност” са посочени таксите за емитиране и обратно изкупуване на дялове на Фонда, които са платени на Управляващото дружество. В „други парични потоци от инвестиционна дейност” са посочени плащанията към Централен депозитар и Комисия за финансов надзор и в „други парични потоци от неспециализирана дейност” са посочени банковите такси за парични преводи и такси за поддържане на банкови сметки, плащани на Банката депозитар.

**4. Информация съгласно чл. 76, ал. 2 от НАРЕДБА 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове.**

Фондът не притежава финансови инструменти закупени, съответно продадени по репо сделки по чл. 50, ал. 1 от НАРЕДБА 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове.

ДАТА НА СЪСТАВЯНЕ:  
27 Юли 2022 Г.

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ: \_\_\_\_\_  
ЕЛЕНА КЪОСЕВА

УПРАВИТЕЛ: \_\_\_\_\_  
КАТИНА ПЕЙЧЕВА



Асет  
мениджмънт

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ  
ПО ЧЛ. 73, АЛ.1, Т. 5, Б. А-Д И Т.8

ОТ

НАРЕДБА 44 ОТ 20.10.2011 Г. ЗА ИЗИСКВАНИЯТА КЪМ ДЕЙНОСТТА НА  
КОЛЕКТИВНИТЕ ИНВЕСТИЦИОННИ СХЕМИ, УПРАВЛЯВАЩИТЕ ДРУЖЕСТВА,  
НАЦИОНАЛНИТЕ ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ И ЛИЦАТА, УПРАВЛЯВАЩИ  
АЛТЕРНАТИВНИ ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ  
ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ 2022 – 30 ЮНИ 2022 Г.

НА

**ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ”**

**(Представявано от „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ Клон”  
България КЧТ)**

Активите във валута са представени в левовата им равностойност.

1. Последно потвърдени брой дялове и нетна стойност на активите на един дял към 30.06.2022г. на ДФ „ОББ Платинум България“

Таблица 1\*

<b>'Емисионна стойност и цена на обратно изкупуване на ДФ ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ за 30.6.2022 г. в лева'</b>	
Нетна стойност на активите	308 728 183.78
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	22 460 627.6452
Номинал	10.00
Нетна стойност на активите на един дял	13.7453
Емисионна стойност	13.9515
Цена за обратно изкупуване за дялове държани до 1 месец	13.0580
Цена за обратно изкупуване за дялове държани над 1 месец	13.7453

\*Гореспоменатата информация е последно обявената и одобрена от банката депозитар за отчетния период.

2. Обем и структура на инвестициите в портфейла на ДФ „ОББ Платинум България“ по видове финансови инструмент, анализирани по отраслово-икономически и валутно-географски показатели.

Таблица 2

<b>Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструменти</b>					
<b>Финансови инструменти</b>	<b>30.06.2022</b>				
	<b>Пазар, на който се търгува</b>	<b>Държава</b>	<b>Валута</b>	<b>Обща стойност</b>	<b>Дял от актива</b>
					309 065 573.04
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	BGN	305 977 089.55	99.00%
	<b>Общо инвестиции :</b>			<b>305 977 089.55</b>	<b>99.00%</b>
<b>Парични средства</b>					
Парични средства в лева			BGN	2 932 152.06	0.95%
	<b>Общо:</b>			<b>2 932 152.06</b>	<b>0.95%</b>
<b>Вземания</b>					
Вземания			BGN	132 668.11	0.04%
	<b>Общо:</b>			<b>132 668.11</b>	<b>0.04%</b>
<b>Други активи</b>					
Разходи за бъдещи периоди			BGN	23 663.32	0.01%
	<b>Общо:</b>			<b>23 663.32</b>	<b>0.01%</b>
<b>Задължения</b>					
Задължения			BGN	337 389.26	0.11%
	<b>Общо:</b>			<b>337 389.26</b>	<b>0.11%</b>

Таблица 3

Валутна структура на активите		Дял в %
Обща стойност на активи в лева	309 065 573.04	100.00%
Обща стойност на активи във валута в левава равностойност	0.00	0.00%
<b>Общо:</b>	<b>309 065 573.04</b>	<b>100%</b>

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли		
Отрасъл	Сума	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	305 977 089.55	99.00%
<b>Общо:</b>	<b>305 977 089.55</b>	<b>99.00%</b>

3. Промени в структурата на портфейла на ДФ „ОББ Платинум България“, които са настъпили през отчетния период

Таблица 5

Структура	30.06.2022	Дял от актива	31.12.2021	Дял от актива
Парични средства, в т.ч.:	2 932 152.06	0.95%	5 768 207.21	1.61%
по безсрочни депозити	2 932 152.06	0.95%	5 768 207.21	1.61%
Акции	305 977 089.55	99.00%	353 401 370.69	98.39%
Вземания в т.ч.:	132 668.11	0.04%	3 000.92	0.00%
Разходи за бъдещи периоди	23 663.32	0.01%	1 516.72	0.00%
<b>Общо активи:</b>	<b>309 065 573.04</b>	<b>100.00%</b>	<b>359 174 095.54</b>	<b>100.00%</b>
<b>Общо задължения:</b>	<b>337 389.26</b>	<b>0.11%</b>	<b>118 368.97</b>	<b>0.03%</b>
<b>Нетна стойност на активите:</b>	<b>308 728 183.78</b>		<b>359 055 726.57</b>	

4. *Промени в състоянието на активите в рамките на отчетния период*

Таблица 6

<b>ПРИХОДИ през отчетния период 01.01.2022-30.06.2022</b>			
<b>№</b>	<b>Вид приход</b>	<b>Салдо към 30.06.2022г.</b>	<b>Салдо към 30.06.2021г.</b>
<b>1</b>	<b>Приходи от инвестиции</b>	<b>37 153 955.01</b>	<b>30 502 536.65</b>
	в.т. от лихви	0.00	1 599 838.98
	в.т. от последваща оценка на финансови	37 147 845.57	28 036 508.75
	в.т. от операции с финансови активи	6 109.44	20 120.52
	в.т. от положителни курсови разлики	0.00	220 933.38
	в.т. от съучастия	0.00	625 135.02
	<b>ОБЩО:</b>	<b>37 153 955.01</b>	<b>30 502 536.65</b>
<b>РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2022-30.06.2022</b>			
<b>№</b>	<b>Вид разход</b>	<b>Салдо към 30.06.2022г.</b>	<b>Салдо към 30.06.2021г.</b>
<b>2</b>	<b>Разходи за управление</b>	<b>0.00</b>	<b>480 654.98</b>
<b>3</b>	<b>Такса за обслужване на банката депозитар</b>	<b>1 515.40</b>	<b>32 057.82</b>
	в.т. месечно възнаграждение	1 410.00	3 000.00
	в.т. банкови преводи	105.40	726.60
	в.т. трансфери на ценни книжа	0.00	4 516.12
	в.т. поддържане регистър на ценни книжа	0.00	23 815.10
<b>4</b>	<b>Разходи по операции с финансови активи</b>	<b>650.90</b>	<b>7 041.25</b>
<b>5</b>	<b>Разходи, свързани с валутни операции</b>	<b>0.00</b>	<b>215 744.31</b>
<b>6</b>	<b>Разходи от последващи оценки на финансови активи</b>	<b>76 436 569.97</b>	<b>25 036 874.51</b>
<b>7</b>	<b>Загуби от обезценка</b>	<b>0.00</b>	<b>980.60</b>
<b>8</b>	<b>Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници</b>	<b>600.00</b>	<b>25 191.97</b>
<b>9</b>	<b>Други разходи</b>	<b>144 853.09</b>	<b>117 947.74</b>
	<b>ОБЩО:</b>	<b>76 584 189.36</b>	<b>25 916 493.18</b>
<b>10</b>	<b>Нетни приходи</b>	<b>-39 430 234.35</b>	<b>4 586 043.47</b>

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите			
Нетна стойност на активите към	30.06.2022	31.12.2021	Промяна през отчетния период
Парични средства	2 932 152.06	5 768 207.21	-2 836 055.15
Акции	305 977 089.55	353 401 370.69	-47 424 281.14
Вземания	132 668.11	3 000.92	129 667.19
Разходи за бъдещи периоди	23 663.32	1 516.72	22 146.60
<b>Общо активи:</b>	<b>309 065 573.04</b>	<b>359 174 095.54</b>	<b>-50 108 522.50</b>
<b>Общо задължения:</b>	<b>337 389.26</b>	<b>118 368.97</b>	<b>219 020.29</b>
<b>Нетна стойност на активите:</b>	<b>308 728 183.78</b>	<b>359 055 726.57</b>	<b>-50 327 542.79</b>

Таблица 8

Промени в капитала			
	30.06.2022	31.12.2021	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал	224 606 276.45	232 469 801.31	-7 863 524.86
в т.ч. премии свързани с капитал	98 581 611.16	101 615 394.74	-3 033 783.58
в т.ч. общи резерви	7 329 711.46	7 329 711.46	0.00
в т.ч. натрупана печалба/загуба	17 640 819.06	7 435 434.10	10 205 384.96
в т.ч. текуща печалба/загуба	-39 430 234.35	10 205 384.96	-49 635 619.31
<b>ОБЩО:</b>	<b>308 728 183.78</b>	<b>359 055 726.57</b>	<b>-50 327 542.79</b>

5. Разпределение на дохода и инвестиции на този доход:

ФОНДЪТ не разпределя постигнатата печалба като дивидент (доход) между притежателите на дялове. Управляващото дружество реинвестира печалбата на ФОНДА, в резултат на което нараства нетната стойност на активите на ФОНДА, емисионната стойност и цената за обратно изкупуване, в интерес на притежателите на дялове от ФОНДА. Реинвестирането на дохода се извършва в съответствие с инвестиционните цели, стратегии, политика и ограничения на ФОНДА, при отчитане на конкретните пазарни условия и при спазване на нормативните изисквания и вътрешните актове на ФОНДА.

6. Информация относно въздействието на таксите за постигнати резултати върху колективната инвестиционна схема, която включва общия размер на начислените и/или изплатени такси за постигнати резултати през отчетния период, както и процента на таксите на база нетната стойност на класа дялове на колективната инвестиционна схема.

Фондът няма такси за постигнати резултати.



7. Декларация по чл. 7 от Регламент (ЕС) 2019/2088

За Главния подфонд, и в тази връзка за Фонда, който инвестира в този Главен подфонд, следва да се има предвид, че, към датата на този Отчет, Главния подфонд не се стреми конкретно да инвестира в екологично устойчиви икономически дейности, съгласно рамката на таксономия на Европейския съюз (ЕС), и инвестициите в основата на тези финансови продукти не са съобразени с критериите на ЕС за екологично устойчиви икономически дейности. Това ще бъде под активен преглед и след като станат достъпни достатъчно надеждни, навременни и проверими данни от емитенти или компании, в които е инвестирано и бъдат публикувани финализирани регулаторни технически стандарти, предоставящи по-подробна информация относно Регламента относно оповестяването на информация във връзка с устойчивостта в сектора на финансовите услуги (SFDR) и други оповестявания, свързани с таксономията на ЕС, това ще бъде преценено и всички необходими документи на Фонда ще бъде актуализирани според случая.

8. Начини за получаване на допълнителна информация относно Главния фонд чадър, Главния подфонд

Инвеститорите могат да намерят последните годишни и полугодишни финансови отчети на Главния фонд чадър и Главния подфонд на английски и нидерландски език на уебсайта на Кей Би Си Груп (KBC Group) на адрес <https://www.kbc.be/retail/en/legal-information/investment-legal-documents.html?zone=breadcrumb>. При поискване, инвеститорите могат да получат безплатно хартиено копие на последните годишни и полугодишни финансови отчети на Главния фонд чадър и неговия Главен подфонд във всички офиси на Дистрибутора през обичайното им работно време с клиенти.

ДАТА НА СЪСТАВЯНЕ:  
27 Юли 2022 Г.

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ: \_\_\_\_\_  
ЕЛЕНА КЪОСЕВА

УПРАВИТЕЛ: \_\_\_\_\_  
КАТИНА ПЕЙЧЕВА