

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2023 г.

НА
ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ”

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ ” ЗА ПЪРВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2023 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 2023 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 01.01.2023г. – 30.06.2023г. са емитирани 6,218,098.8963 бр. дялове и обратно изкупени 1,445,403.4239 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, реструктуриранятията и преустановените дейности. В случай на бизнес комбинации предприятието оповестява информацията, изисквана по силата на МСФО 3 Бизнес комбинации.

През междинния период има извършени промени в структурата на Фонда, а именно бизнес комбинация.

През месец Март 2023г., Фондът е участвал в процедура по преобразуване като приемащ фонд по реда на ЗДКИСДПКИ и актовете по прилагането му, по силата на която колективна инвестиционна схема „Консервативен фонд България“ („Преобразуващ се фонд“) се е вляла във Фонда.

Данни за Преобразувания се фонд

Преобразуваният се фонд „Консервативен фонд България“, с предишно наименование „Райфайзен Консервативен фонд България“, е договорен фонд по смисъла на чл. 5, ал. 2 от ЗДКИСДПКИ, вписан в Регистър БУЛСТАТ с ЕИК 175035639. Фондът е учреден (организиран) с вписването му в регистъра на колективните инвестиционни схеми по чл. 30, ал. 1, т. 4 от Закона за Комисията за финансов надзор („ЗКФН“) въз основа на Решение № 132-ДФ/14.02.2006 г. на Комисията за финансов надзор („КФН“).

Преобразуваният се фонд е учреден (организиран) и управляван от „Кей Би Си Управление на инвестиции“ ЕАД, със седалище и адрес на управление в гр. София, п.к. 1407, район „Лозенец“, бул. „Никола Вапцаров“ № 55, Експо 2000, вписано в Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел („ТРРЮЛНЦ“) към Агенцията по вписванията с ЕИК 175015558, притежаващо лиценз за извършване на дейност като управляващо дружество, издаден с Решение № 786-УД/21.12.2005 г. на КФН, и е вписано в регистъра на управляващите дружества, воден от КФН в съответствие с чл. 30, ал. 1, т. 5 от ЗКФН („Кей Би Си Управление на инвестиции“).

„Кей Би Си Управление на инвестиции“ ЕАД, в качеството на управляващо дружество на Преобразувания се фонд, е взело решение в съответствие с чл. 143, ал. 3 от ЗДКИСДПКИ за извършване на Преобразуването, с решение на Управителния съвет на „Кей Би Си Управление на инвестиции“ ЕАД от 29.11.2022 г.

Процедурата по преобразуване е осъществена след получено разрешение от КФН, обективизирано в Решение № 20-ДФ/05.01.2023г. на КФН, с ефективна дата на преобразуване 29 март 2023 година. В резултат от преобразуването всички активи и пасиви на Преобразувания се фонд са придобити и прехвърлени на Фонда, притежателите на дялове в Преобразувания се фонд са придобили дялове от Фонда, съобразно определеното съотношение на замяна, и Преобразувания се фонд е прекратен без ликвидация. По този начин към датата на този отчет имуществото на Фонда включва и активите и пасивите на Преобразувания се фонд.

Обстоятелства и обосновка на предложеното преобразуване

- Подобряване на оперативната ефективност;
- Създаване на единна гама от инвестиционни решения.

За онагледяване на очакваното въздействие на Преобразуването върху притежателите на дялове в ДФ „Консервативен Фонд България“, следната таблица сравнява основните параметри на Преобразувания се фонд и на Приемания фонд:

Основни параметри	ДФ „Консервативен Фонд България“	ДФ „ОББ Платинум България“
Основни характеристики	<p>договорен фонд от отворен тип</p> <p>свободнопрехвърляеми дялове с номинална стойност от 1 лев и еднакви права, в т.ч. право на ликвидационен дял, право на обратно изкупуване, право на жалба, право на информация относно фонда</p> <p>ежедневно определяне на НСА</p> <p>минимален размер на инвестиция, определен от Дистрибутора “Кей Би Си Банк България” ЕАД – 30 лева (30 лева при ИИП)</p>	<p>договорен фонд, инвестиращ като захранваща КИС мин. 85% в акции на Главния подфонд</p> <p>свободнопрехвърляеми дялове с номинална стойност от 10 лева и еднакви права, в т.ч. право на ликвидационен дял, право на обратно изкупуване, право на жалба, право на информация за фонда и Главния подфонд</p> <p>ежедневно определяне на НСА</p> <p>минимален размер на инвестиция – 100 лева</p> <p>минимален размер на инвестиция при ИИП – 20 лева</p>
Банка депозитар	„Алианц Банк България“ АД, ЕИК 128001319	„Обединена българска банка“ АД, ЕИК 000694959
Цели и инвестиционна политика	<p>дългови инструменти, издадени или гарантирани от България (до 100%), съответно издадени или гарантирани от други държави от ЦИЕ (до 30%), корпоративни дългови инструменти (до 10%), парични средства и краткосрочни депозити (мин. 5%)</p>	<p>акции в Главния подфонд (мин. 85%), ликвидни активи и хеджиращи деривати (до 15%);</p> <p>Главният подфонд инвестира частично в световна селекция от инвестиции и частично в инвестиции в ЦИЕ. Целевото разпределение на инвестициите на Главния подфонд в класове активи е 70% в облигации и/или свързани с облигации инвестиции и 30% в акции и сходни на акциите инструменти. Целевото разпределение на компонента на дялови инвестиции е 15% в световна селекция от инвестиции от всеки регион, сектор или сфера и 15% в български акции. Целевото разпределение на компонента на инвестиции в облигации е 20% в световна селекция от дългови инструменти от всеки регион, сектор или сфера и 50% в селекция от дългови инструменти от ЦИЕ, в т.ч. от България.</p> <p>Главният подфонд може да използва борсово и извънборсово търгувани деривати както за постигане на инвестиционните цели, така и за хеджиране на рискове.</p> <p>Приеманият фонд и Главния подфонд не възпроизвеждат състава на индекс</p>

		и не се управляват чрез използването на сравнителен показател (бенчмарк).
<i>Рисков профил</i>	индикатор на риск и възвръщаемост съгласно ДКИИ – 2 от 7	индикатор на риск и възвръщаемост съгласно ДКИИ – 4 от 7
<i>Рисков профил на целевия инвеститор</i>	Консервативен Препоръчителен период на държане – мин. 2,5 год.	Дефанзивен Препоръчителен период на държане – от 3 до 5 год.
<i>Еднократни разходи и такси (макс.)</i>	Такса за записване: 0.00% Такса за обр. изкупуване след 12 мес.: 0.00% до 12 мес.: 0.30%	Такса за записване: 2.50% Такса за обр. изкупуване: 0.00% след 1 мес. 5.00% до 1 мес.
<i>Текущи разходи и такси</i>	Текущи такси: 0.57% в т.ч. 0.45% такса за управление Възнаграждение за постигнати резултати: няма	Текущи такси (прогн.): 1.36% Възнаграждение за постигнати резултати: няма
<i>Данъчно третиране на инвестицията</i>	Без данък върху капиталовата печалба	Без данък върху капиталовата печалба

Очаквано въздействие на Преобразуването върху притежателите на дялове в Приемания фонд

Не се предвижда реструктуриране на портфейла на Приемания фонд преди или след осъществяване на Преобразуването. Не се очаква Преобразуването да окаже въздействие върху притежателите на дялове в Приемания фонд и тяхната инвестиция в Приемания фонд.

Критерии за оценка на активите и пасивите към датата на изчисляване на коефициента на замяна

Нетната стойност на активите на един дял в Преобразувания се фонд се определя съгласно неговите правила за оценка на портфейла и определяне на НСА и действащата нормативна уредба. Нетната стойност на активите на един дял в Приемания фонд се определя съгласно правилата за оценка на портфейла и определяне на НСА на Фонда чадър, които се прилагат и по отношение на дейността на Приемания фонд, и действащата нормативна уредба.

По отношение на оценката на активите и пасивите на Преобразувания се фонд и на Приемания фонд се прилагат по същество еднакви основни принципи.

Метод за изчисляване коефициента на замяна

Датата на изчисляване на коефициента на замяна ще бъде на 27.03.2023 г., която дата се пада 6 работни дни след изтичане на Срока на обратно изкупуване. На тази дата ще бъде определен коефициентът на замяна като отношение между НСА на един дял в Преобразувания се фонд към НСА на един дял в Приемания фонд, определени въз основа на данни за деня, който се пада два работни дни преди датата на изчисляване на коефициента на замяна („Референтната дата“). Броят дялове в Приемания фонд, който всеки притежател на дялове в Преобразувания се фонд ще получи на ефективната дата на Преобразуването, ще бъде изчислен в съответствие със следната формула:

$A = B \times (V / \Gamma)$, където:

A = брой нови дялове в Приемания фонд

Б = брой притежавани дялове в Преобразувания се фонд

В = НСА на дял в Преобразувания се фонд*

Г = НСА на дял в Приемания фонд*

* Определена на работния ден предхождащ на датата на изчисляване на коефициента на замяна въз основа на данни за Референтната дата.

Коефициентът на замяна ще бъде закръглен до шестия знак след десетичната запетая, а броят дялове в Приемания фонд – до четвъртия знак след десетичната запетая. Поради това не е необходимо и не се предвижда извършването на парични плащания в полза на притежателите на дялове, за да се постигне на еквивалентно съотношение на замяна при Преобразуването.

На 28 март 2023г. с данни към 23 март 2023г. беше изчислен и потвърден от одитори следният коефициент на замяна:

ФОНД	ISIN	Коефициент на замяна
ДФ "Консервативен фонд България"	BG9000007062	0.102922
ПРИЕМАЩ ФОНД *„ОББ Платинум България“	ISIN BG9000009050	

Фондът е възприел следното счетоводно третиране по отношение на транзакцията:

Фондът е приложил МСФО 3 по отношение на транзакцията, тъй като счита че стандартът е приложим при вливането на относително равностойни взаимни фондове, които не се намират под общ контрол.

- Идентифициране на придобиващият в бизнескомбинацията

За придобиващ в бизнескомбинацията се счита Приемания фонд - ОББ „Платинум България“, отчитайки по-големия му относителен дял в нетните активи на фонда след преобразуването.

- Справедлива стойност на възнаграждението

При вливането на фондовете, фондът идентифициран като придобиващ (ОББ „Платинум България“) разменя свои дялове за дялове в преобразувания се фонд, които са изчислени на база на справедливите стойности на нетните им активи към 23 март 2023 г. За справедлива стойност на възнаграждението се счита справедливата стойност на нетните активи на преобразувания се фонд към датата на вливането в размер на 72,258,025.49 лв. Тази стойност съответства на балансовата стойност на нетните активи, които представляват парични средства и парични еквиваленти.

И двата фонда до датата на преобразуването са прилагали идентични счетоводни политики.

- Придобити нетни активи

Придобитите нетни активи в размер на 72,258,025.49 лв. са представени като ефект от бизнескомбинацията в отчета за изменението на нетните активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове.

Счетоводната дата за прехвърляне на нетните активи е определена да бъде 29 март 2023г, като начална дата, от която действията на прехвърлящия фонд се считат за взети от приемания фонд за счетоводни цели.

В резултат на вливането, имуществото на “Консервативен фонд България”, представляващо задължения и фактически отношения, са прехвърлени на ДФ „ОББ Платинум България“. Към датата на вливането финансовите данни (стойностите определени на база на метода на обединяване на интереси) на “Консервативен фонд България”, са както следва:

Бизнес комбинация	
“Консервативен фонд България”	в лева
Парични средства и парични еквиваленти	72,258,025.49
Задължения	-
Стойност на разграничимите нетни активи на преобразувания се фонд (вкл. загуба за 2023 г. до датата на преобразуването в размер на 5470.68 лв.)	72,258,025.49

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".

Няма финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата от „Равнище 3“ към края на отчетния период.

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 на Фонда) – 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 30.06.2023 г. притежатели на дялове във Фонда са:

- Катина Славкова Пейчева (Управител на Клона), която притежава 10,443.9293 бр. дяла към края на отчетния период като 130.1751 бр. е придобила през отчетния период;

Балансите по сделки със свързани лица и съответните разходи и приходи към 30.06.2023г. са, както следва:

Сделки с Управляващото дружество чрез Клона в лева		30.06.2023
Начислени такси за емитиране и обратно изкупуване		(99 871)
Задължения към края на периода към Управляващото дружество за такси за емитиране и обратно изкупуване		41 196
Сделки с „Обединена Българска Банка“ АД в лева		30.06.2023
Разходи за такси за администриране на дялове		(80 354)
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси		(2 015)
Салдо по разплащателна сметка		5 570 514
Задължения към края на периода		335
Сделки с Horizon Platinum Portfolio в лева		30.06.2023
Покупка на акции от Главния подфонд		83 576 995
Продажба на акции от Главния подфонд		20 013 462
Притежавани акции от Главния подфонд		366 079 355
Сделки с Катина Пейчева в лева		30.06.2023
Покупка на дялове от Фонда		1 800
Притежавани дялове от Фонда		146,779

Към 30 Юни 2023г. притежаваните от Фонда акции от Главния подфонд Horizon Platinum Portfolio са 400,756.8447 бр. като през периода са закупени 93,605.0104 бр. и 22,254.0000 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 30.06.2023 г.	% от актива	Стойност към 31.12.2022 г.	% от актива	Промяна
Оценени по справедлива стойност – нетна стойност на акция „Равнище 1“	366 079 355	98.42%	289 419 260	98.75%	76 660 095
	366 079 355	98.42%	289 419 260	98.75%	76 660 095

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 възнаграждения 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 2023 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 2023 – 30 ЮНИ 2023 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 30.06.2023г. на ДФ „ОББ Платинум България“

Таблица 1*

'Емисионна стойност и цена на обратно изкупуване на ДФ ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ за 30.6.2023 г. в лева'	
Нетна стойност на активите	371 577 491.51
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	26 439 271.5323
Номинал	10.00
Нетна стойност на активите на един дял	14.0540
Емисионна стойност	14.2648
Цена за обратно изкупуване за дялове държани до 1 месец	13.3513
Цена за обратно изкупуване за дялове държани над 1 месец	14.0540

*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

Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструменти					
Финансови инструменти	30.6.2023				
	Пазар, на който се търгува	Държава	Валута	Обща стойност	Дял от актива
					371 938 618.07
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	BGN	366 079 354.93	98.42%
	Общо инвестиции :			366 079 354.93	98.42%
Парични средства					
Парични средства в лева			BGN	5 570 513.72	1.50%
	Общо:			5 570 513.72	1.50%
Вземания					
Вземания			BGN	276 917.76	0.07%
	Общо:			276 917.76	0.07%
Други активи					
Разходи за бъдещи периоди			BGN	11 831.66	0.00%
	Общо:			11 831.66	0.00%
Задължения					
Задължения			BGN	361 126.56	0.10%
	Общо:			361 126.56	0.10%

Таблица 3

Валутна структура на активите		Дял в %
Обща стойност на активи в лева	371 938 618.07	100.00%
Обща стойност на активи във валута в левова равностойност	0.00	0.00%
Общо:	371 938 618.07	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите по отрасли		
Отрасъл	Сума	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	366 079 354.93	98.42%
Общо:	366 079 354.93	98.42%

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

Таблица 5

Структура	30.6.2023	Дял от актива	31.12.2022	Дял от актива
Парични средства, в т.ч.:	5 570 513.72	1.50%	3 658 972.98	1.25%
по безсрочни депозити	5 570 513.72	1.50%	3 658 972.98	1.25%
Акции	366 079 354.93	98.42%	289 419 260.07	98.75%
Вземания в т.ч.:	276 917.76	0.07%	0.00	0.00%
Разходи за бъдещи периоди	11 831.66	0.00%	9 387.98	0.00%
Общо активи:	371 938 618.07	100.00%	293 087 621.03	100.00%
Общо задължения:	361 126.56	0.10%	463.00	0.00%
Нетна стойност на активите:	371 577 491.51		293 087 158.03	

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

Таблица 6

ПРИХОДИ през отчетния период 01.01.2023-30.06.2023			
№	Вид приход	Салдо към 30.06.2023г.	Салдо към 30.06.2022г.
1	Приходи от инвестиции	32 287 486.93	37 153 955.01
	в.т. от последваща оценка на финансови	32 286 542.36	37 147 845.57
	в.т. от операции с финансови активи	944.57	6 109.44
ОБЩО:		32 287 486.93	37 153 955.01
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2023-30.06.2023			
№	Вид разход	Салдо към 30.06.2023г.	Салдо към 30.06.2022г.
2	Такса за обслужване на банката депозитар	1 414.80	1 515.40
	в.т. месечно възнаграждение	1 410.00	1 410.00
	в.т. банкови преводи	4.80	105.40
3	Разходи по операции с финансови активи	313.83	650.90
4	Разходи от последващи оценки на финансови активи	19 190 611.57	76 436 569.97
5	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	600.00	600.00
6	Други разходи	93 952.72	144 853.09
ОБЩО:		19 286 892.92	76 584 189.36
7	Нетни приходи	13 000 594.01	-39 430 234.35

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите			
Нетна стойност на активите към	30.6.2023	31.12.2022	Промяна през отчетния период
Парични средства	5 570 513.72	3 658 972.98	1 911 540.74
Акции	366 079 354.93	289 419 260.07	76 660 094.86
Вземания	276 917.76	0.00	276 917.76
Разходи за бъдещи периоди	11 831.66	9 387.98	2 443.68
Общо активи:	371 938 618.07	293 087 621.03	78 850 997.04
Общо задължения:	361 126.56	463.00	360 663.56
Нетна стойност на активите:	371 577 491.51	293 087 158.03	78 490 333.48

Таблица 8

Промени в капитала			
	30.6.2023	31.12.2022	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал	264 392 774.80	216 665 820.03	47 726 954.77
в т.ч. премии свързани с капитал	100 799 879.20	95 782 185.59	5 017 693.61
в т.ч. общи резерви	7 329 711.46	7 329 711.46	0.00
в т.ч. натрупана печалба/загуба	-13 945 467.96	17 640 819.06	-31 586 287.02
в т.ч. текуща печалба/загуба	13 000 594.01	-44 331 378.11	57 331 972.12
ОБЩО:	371 577 491.51	293 087 158.03	78 490 333.48

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, Главният подфонд не се стреми да инвестира конкретно в екологично устойчиви икономически дейности, съгласно рамката на таксономия на ЕС, и инвестициите в основата на този финансов продукт 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 за разкриване на информация за устойчивото финансиране (SFDR) и други оповестявания, свързани с таксономията на ЕС, това ще бъде преоценено и проспекът ще бъде актуализиран според случая.

Прозрачност на основните неблагоприятни въздействия върху устойчивостта

Главният подфонд отчита основните неблагоприятни въздействия върху устойчивостта на своите инвестиционни решения върху факторите за устойчивост, като вземат предвид показателите за неблагоприятно въздействие („PAI“), както е описано в Регламент (ЕС) 2019/2088 на Европейския парламент и на Съвета от 27 ноември 2019 г. относно оповестяването на информация във връзка с устойчивостта в сектора на финансовите услуги („SFDR“). Основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост са изрично взети предвид чрез общата политика за изключване за конвенционални фондове и фондове за отговорно инвестиране и политиката за изключване за фондове за отговорно инвестиране. Повече информация относно основните индикатори за неблагоприятно въздействие, взети под внимание, можете да намерите на <https://www.ubbam.bg/about-us/reports>>Документи>Оповестяване на информация във връзка с устойчивостта>Обща политика за изключване за конвенционални фондове и фондове за отговорно инвестиране и Политика за изключване за фондове за отговорно инвестиране. В допълнение, основните неблагоприятни въздействия върху факторите за устойчивост са имплицитно взети под внимание чрез политиката за гласуване чрез пълномощник и ангажираност на акционерите на Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ (повече информация можете да намерите на <https://www.ubbam.bg/about-us/reports>>Документи>Оповестяване на информация във връзка с устойчивостта>Политика за ангажираност на KBC AM NV и www.kbc.be/investment-legal-documents > Retrospective Proxy Voting - overview > Proxy Voting and Engagement Policy). Като част от своя ангажимент за отговорно инвестиране, Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ упражнява правата на глас върху акциите, които управлява, в съответствие с Политиката за гласуване чрез пълномощник и ангажираност на акционерите. Когато е уместно, Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ ще се включи в диалог с ръководството на съответните компании, ако е необходимо, преди гласуването.

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 2023 Г.

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ: _____
ЕЛЕНА КЪОСЕВА

УПРАВИТЕЛ: _____
КАТИНА ПЕЙЧЕВА