



Асет  
мениджмънт

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ  
30 ЮНИ 2024 г.

НА  
ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ“

---

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**  
**на ДФ ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ**  
**към 30.06.2024 г.**

Дата: 10.7.2024 г.  
Съставител: Нора Божилова  
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	244 826 019	256 853 469
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	91 659 882	97 586 400
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>98 989 594</b>	<b>104 916 111</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	16 004 845	-13 945 468
<b>Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	90 108 970	60 158 657
<b>I. Парични средства</b>				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-74 104 125	-74 104 125
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	11 737 822	29 950 313
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	3 615 557	5 265 166	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0	0	0
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>27 742 667</b>	<b>16 004 845</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>371 558 280</b>	<b>377 774 425</b>
<b>Общо за група I</b>	<b>SB.1.2.1.0.0.0</b>	<b>3 615 557</b>	<b>5 265 166</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	368 066 029	372 620 074	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	235	29 838
акции	SB.1.2.2.1.1.0	368 066 029	372 620 074	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	0	29 603
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	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	180 523	245 949
<b>Общо за група II</b>	<b>SB.1.2.2.0.0.0</b>	<b>368 066 029</b>	<b>372 620 074</b>	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0	100	46 100
<b>III. Нефинансови активи</b>				10. Други	SB.2.2.1.10.0.0	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>180 858</b>	<b>321 887</b>
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0	39 453	211 072				
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0	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>39 453</b>	<b>211 072</b>				
<b>IV. Разходи за бъдещи периоди</b>	SB.1.2.4.0.0.0	18 100	0				
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б</b>	<b>SB.1.2.0.0.0.0</b>	<b>371 739 138</b>	<b>378 096 312</b>				
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>SB.1.0.0.0.0.0</b>	<b>371 739 138</b>	<b>378 096 312</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>SB.2.0.0.0.0.0</b>	<b>371 739 138</b>	<b>378 096 312</b>

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**  
**на ДФ ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ**  
**за периода 01.01.2024 - 30.06.2024**

Дата: 10.7.2024 г.  
Съставител: Нора Божилова  
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		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0	348	314	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	926	945
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	22 193 407	19 190 612	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	34 022 072	32 286 542
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	0		4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0		
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	625	605	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0		
				6. Други	OD.2.1.1.5.0.0	5	
<b>Общо за група I</b>	<b>OD.1.1.1.0.0.0</b>	<b>22 194 379</b>	<b>19 191 530</b>	<b>Общо за група I</b>	<b>OD.2.1.1.0.0.0</b>	<b>34 023 003</b>	<b>32 287 487</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	90 802	95 363				
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>90 802</b>	<b>95 363</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>22 285 181</b>	<b>19 286 893</b>	<b>Б. Общо приходи от дейността (I+II)</b>	<b>OD.2.1.0.0.0.0</b>	<b>34 023 003</b>	<b>32 287 487</b>
<b>В. Печалба преди облагане с данъци</b>	<b>OD.1.3.0.0.0.0</b>	<b>11 737 822</b>	<b>13 000 594</b>	<b>В. Загуба преди облагане с данъци</b>	<b>OD.2.2.0.0.0.0</b>	<b>0</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>11 737 822</b>	<b>13 000 594</b>	<b>Г. Нетна загуба за периода</b>	<b>OD.2.3.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ВСИЧКО (Б+III+Г)</b>	<b>OD.1.6.0.0.0.0</b>	<b>34 023 003</b>	<b>32 287 487</b>	<b>ВСИЧКО (Б+Г)</b>	<b>OD.2.4.0.0.0.0</b>	<b>34 023 003</b>	<b>32 287 487</b>

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**  
**на ДФ ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ**  
**за периода 01.01.2024 - 30.06.2024**

Дата: 10.7.2024 г.  
Съставител: Нора Божилова  
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	17 228 232	-35 140 078	-17 911 846	13 328 602	-19 872 422	-6 543 820
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	0	-137 149	-137 149	72 258 025	-58 802	72 199 223
<b>Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):</b>	<b>OPP.1.0.0.0.0.0</b>	<b>17 228 232</b>	<b>-35 277 227</b>	<b>-18 048 996</b>	<b>85 586 627</b>	<b>-19 931 224</b>	<b>65 655 403</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	23 917 906	-7 408 998	16 508 908	19 736 544	-83 381 995	-63 645 451
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		-600	-600
4. Получени дивиденди	OPP.2.4.0.0.0.0			0			0
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	OPP.2.5.0.0.0.0		0	0		0	0
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPP.2.6.0.0.0.0		-1 410	-1 410		-1 410	-1 410
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.2.7.0.0.0.0		0	0		0	0
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPP.2.8.0.0.0.0	5	-1 601	-1 596		-1 810	-1 810
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):</b>	<b>OPP.2.0.0.0.0.0</b>	<b>23 917 911</b>	<b>-7 412 609</b>	<b>16 505 302</b>	<b>19 736 544</b>	<b>-83 385 815</b>	<b>-63 649 271</b>
<b>В. Парични потоци от неспециализирана дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0		-105 891	-105 891		-94 586	-94 586
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		-25	-25		-5	-5
<b>Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):</b>	<b>OPP.3.0.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>-105 915</b>	<b>-105 915</b>	<b>0</b>	<b>-94 591</b>	<b>-94 591</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>OPP.4.0.0.0.0.0</b>	<b>41 146 142</b>	<b>-42 795 751</b>	<b>-1 649 609</b>	<b>105 323 171</b>	<b>-103 411 630</b>	<b>1 911 541</b>
<b>Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода</b>	<b>OPP.5.0.0.0.0.0</b>			<b>5 265 166</b>			<b>3 658 973</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>3 615 557</b>			<b>5 570 514</b>
по безсрочни депозити	OPP.6.1.0.0.0.0			3 615 557			5 570 514

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 01.01.2024 - 30.06.2024**

Дата: 10.7.2024 г.  
Съставител: Нора Божилова  
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	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
<b>Салдо към началото на предходния отчетен период</b>	OSK.2.0.0.0.0.0	<b>216 665 820</b>	<b>95 782 186</b>		<b>7 329 711</b>	<b>38 407 498</b>	<b>-65 098 057</b>	<b>293 087 158</b>
<b>Салдо в началото на отчетния период</b>	OSK.3.0.0.0.0.0	<b>256 853 469</b>	<b>97 586 400</b>	<b>0</b>	<b>7 329 711</b>	<b>90 108 970</b>	<b>-74 104 125</b>	<b>377 774 425</b>
<b>Промени в началните салда поради:</b>	OSK.4.0.0.0.0.0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- 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	<b>256 853 469</b>	<b>97 586 400</b>	<b>0</b>	<b>7 329 711</b>	<b>90 108 970</b>	<b>-74 104 125</b>	<b>377 774 425</b>
<b>Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:</b>	OSK.6.0.0.0.0.0	<b>-12 027 450</b>	<b>-5 926 518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17 953 967</b>
- емитиране	OSK.6.1.1.0.0.0	11 458 187	5 662 729					17 120 916
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	-23 485 636	-11 589 246					-35 074 883
<b>Нетна печалба/загуба за периода</b>	OSK.7.0.0.0.0.0					<b>11 737 822</b>	<b>0</b>	<b>11 737 822</b>
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	<b>244 826 019</b>	<b>91 659 882</b>	<b>0</b>	<b>7 329 711</b>	<b>101 846 792</b>	<b>-74 104 125</b>	<b>371 558 280</b>
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	<b>244 826 019</b>	<b>91 659 882</b>	<b>0</b>	<b>7 329 711</b>	<b>101 846 792</b>	<b>-74 104 125</b>	<b>371 558 280</b>

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА  
ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ“  
ЗА ПЪРВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2024 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 2024 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 01.01.2024г. – 30.06.2024г. са емитирани 1,145,818.6914 бр. дялове и обратно изкупени 2,348,563.6358 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".*

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 30.06.2024 г. притежатели на дялове във Фонда са:

- Катина Славкова Пейчева (Управител на Клона), която притежава 10,687.9931 бр. дяла към края на отчетния период като 118.9605 бр. е придобила през отчетния период;

Балансите по сделки със свързани лица и съответните разходи и приходи към 30.06.2024г. са, както следва:

<b>Сделки с Управляващото дружество чрез Клона в лева</b>	<b>30.06.2024</b>
Начислени такси за емитиране и обратно изкупуване	(107 547)
Задължения към края на периода към Управляващото дружество за такси за емитиране и обратно изкупуване	-
<b>Сделки с „Обединена Българска Банка” АД в лева</b>	<b>30.06.2024</b>
Разходи за такси за администриране на дялове	(69 888)
Разходи по договор за депозитарни услуги, инвестиционно посредничество и банкови такси	(2 035)
Салдо по разплащателна сметка	3 615 557
Задължения към края на периода	335



Сделки с Horizon Platinum Portfolio в лева		30.06.2024
Покупка на акции от Главния подфонд		7 362 998
Продажба на акции от Главния подфонд		23 746 286
Притежавани акции от Главния подфонд		368 066 029
Сделки с Катина Пейчева в лева		30.06.2024
Покупка на дялове от Фонда		1 805
Притежавани дялове от Фонда		162,206

Към 30 Юни 2024г. притежаваните от Фонда акции от Главния подфонд Horizon Platinum Portfolio са 372,574.1763 бр. като през периода са закупени 7,614.1190 бр. и 24,484.0000 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 30.06.2024 г.	% от актива	Стойност към 31.12.2023 г.	% от актива	Промяна
Оценени по справедлива стойност – нетна стойност на акция „Равнище 1”	368 066 029	99.01%	366 079 355	98.42%	1 986 674
	368 066 029	99.01%	366 079 355	98.42%	1 986 674

**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:  
19 Юли 2024 Г.

СЧЕТОВОДИТЕЛ:   
НОРА БОЖИЛОВА

УПРАВИТЕЛ:   
КАТИНА ПЕЙЧЕВА

ЗАМ. УПРАВИТЕЛ:   
ПАТРИК ВАН ЛОИ





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 2024 – 30 Юни 2024 г.

НА

**ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ”**

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



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

Таблица 5

Структура	30.06.2024	Дял от актива	31.12.2023	Дял от актива
Парични средства, в т.ч.:	3 615 557.02	0.97%	5 265 165.57	1.39%
по безсрочни депозити	3 615 557.02	0.97%	5 265 165.57	1.39%
Акции	368 066 028.77	99.01%	372 620 074.02	98.55%
Вземания в т.ч.:	39 452.80	0.01%	211 072.20	0.06%
Разходи за бъдещи периоди	18 099.57	0.00%	0.00	0.00%
Общо активи:	371 739 138.16	100.00%	378 096 311.79	100.00%
Общо задължения:	180 858.16	0.05%	321 886.69	0.09%
Нетна стойност на активите:	371 558 280.00		377 774 425.10	

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

Таблица 6

ПРИХОДИ през отчетния период 01.01.2024-30.06.2024			
№	Вид приход	Салдо към 30.06.2024г.	Салдо към 30.06.2023г.
1	Приходи от инвестиции	34 022 997.73	32 287 486.93
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	34 022 072.11	32 286 542.36
	в.т. от операции с финансови активи	925.62	944.57
2	Други приходи	5.15	0.00
	<b>ОБЩО:</b>	<b>34 023 002.88</b>	<b>32 287 486.93</b>
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2024-30.06.2024			
№	Вид разход	Салдо към 30.06.2024г.	Салдо към 30.06.2023г.
3	Такса за обслужване на банката депозитар	1 434.50	1 414.80
	в.т. месечно възнаграждение	1 410.00	1 410.00
	в.т. банкови преводи	24.50	4.80
4	Разходи по операции с финансови активи	347.70	313.83
5	Разходи от последващи оценки на финансови активи	22 193 406.65	19 190 611.57
6	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	600.00	600.00
7	Други разходи	89 392.06	93 952.72
	<b>ОБЩО:</b>	<b>22 285 180.91</b>	<b>19 286 892.92</b>
8	Нетни приходи	11 737 821.97	13 000 594.01

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите			
Нетна стойност на активите към	30.06.2024	31.12.2023	Промяна през отчетния период
Парични средства	3 615 557.02	5 265 165.57	-1 649 608.55
Акции	368 066 028.77	372 620 074.02	-4 554 045.25
Вземания	39 452.80	211 072.20	-171 619.40
Разходи за бъдещи периоди	18 099.57	0.00	18 099.57
Общо активи:	371 739 138.16	378 096 311.79	-6 357 173.63
Общо задължения:	180 858.16	321 886.69	-141 028.53
Нетна стойност на активите:	371 558 280.00	377 774 425.10	-6 216 145.10

Таблица 8

Промени в капитала			
	30.06.2024	31.12.2023	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал	244 826 019.48	256 853 469.01	-12 027 449.53
в т.ч. премии свързани с капитал	91 659 882.31	97 586 399.85	-5 926 517.54
в т.ч. общи резерви	7 329 711.46	7 329 711.46	0.00
в т.ч. натрупана печалба/загуба	16 004 844.78	-13 945 467.88	29 950 312.66
в т.ч. текуща печалба/загуба	11 737 821.97	29 950 312.66	-18 212 490.69
<b>ОБЩО:</b>	<b>371 558 280.00</b>	<b>377 774 425.10</b>	<b>-6 216 145.10</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. Начини за получаване на допълнителна информация относно Главния фонд чадър, Главния подфонд

Инвеститорите могат да намерят последния годишен и полугодишен финансов отчет 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 последния годишен и полугодишен финансов отчет на Главния фонд чадър и Главния подфонд във всички офиси на Дистрибутора през обичайното им работно време с клиенти.

ДАТА НА СЪСТАВЯНЕ:  
19 Юли 2024 Г.

СЧЕТОВОДИТЕЛ:   
НОРА БОЖИЛОВА

УПРАВИТЕЛ:   
КАТИНА ПЕЙЧЕВА

ЗАМ. УПРАВИТЕЛ:   
ПАТРИК ВАН ЛОЙ

