



Асет  
мениджмънт



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ  
30 ЮНИ 2017 г.

НА  
ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ“

---

## ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Наименование на КИС: ДФ "ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ"  
Отчетен период: към 30.06.2017 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 131562537

(в лева)

АКТИВИ	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Текущ период	Предходен период
а	1	2	а	1	2
<b>A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			<b>A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>		
<b>I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			<b>I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ</b>	43 120 412.53	36 318 411.31
1. Ценни книжа, в т.ч.:			<b>II. РЕЗЕРВИ</b>		
акции			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	16 756 754.89	13 736 846.68
дългови			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви		
2. Други финансови инструменти			3. Общи резерви	2 168 268.08	1 642 652.05
Общо за група I			Общо за група II	18 925 022.97	15 379 498.73
<b>II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			<b>III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ</b>		
Общо за РАЗДЕЛ A			1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:		
<b>Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			неразпределена печалба		
<b>I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА</b>			непокрита загуба		
1. Парични средства в каса			2. Текуща печалба (загуба)	483 056.75	525 616.03
2. Парични средства по безсрочни депозити	44 085 988.26	28 006 563.30	Общо за група III	483 056.75	525 616.03
3. Парични средства по срочни депозити	2 430 000.00	8 770 000.00	Общо за РАЗДЕЛ A	62 528 492.25	52 223 526.07
4. Блокирани парични средства					
Общо за група I	46 515 988.26	36 776 563.30			
<b>II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ</b>			<b>Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	15 923 948.92	15 315 482.87	1. Задължения, свързани с дивиденди		
акции			2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	28 719.60	22 726.70
права			към банка депозитар	667.25	657.40
дългови	15 923 948.92	15 315 482.87	към управляващо дружество	28 052.35	22 069.30
други			към кредитни институции		
2. Инструменти на паричния пазар			3. Задължения към контрагенти		
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми			4. Задължения, свързани с възнаграждения		
4. Деривативни финансови инструменти			5. Задължения към осигурителни предприятия		
5. Блокирани			6. Данъчни задължения		
6. Други финансови инструменти			7. Задължения, свързани с емитиране		
Общо за група II	15 923 948.92	15 315 482.87	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване		
<b>III. ФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти		
1. Вземания, свързани с лихви	24 718.42	61 650.36	10. Други		
2. Вземания по сделки с финансови инструменти			Общо за група I	28 719.60	22 726.70
3. Вземания, свързани с емитиране			Общо за РАЗДЕЛ Б	28 719.60	22 726.70
4. Други	90 561.29	90 561.29			
Общо за група III	115 279.71	152 211.65			
<b>IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ</b>	1 994.96	1 994.95			
Общо за РАЗДЕЛ Б	62 557 211.85	52 246 252.77			
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>62 557 211.85</b>	<b>52 246 252.77</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>62 557 211.85</b>	<b>52 246 252.77</b>

Дата: 21.07.2017 г.

За "ОББ Асет Мениджмънт АД":

Изпълнителен директор:

Катина Пейчева

Главен счетоводител:

Елена Кьосева

Прокурист:

Стефан Тъмнев



## ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

Наименование на КИС: ДФ "ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ"  
Отчетен период: 01.01.2017 г. - 30.06.2017 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 131562537

РАЗХОДИ	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Текущ период	Предходен период
а	1	1	а	1	1
<b>A. Разходи за дейността</b>			<b>A. Приходи от дейността</b>		
<b>I. Финансови разходи</b>			<b>I. Финансови приходи</b>		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:	997 238.43	363 802.44	2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:	1 257 859.59	433 250.46
от последваща оценка	986 599.66	358 717.89	от последваща оценка	1 255 600.59	433 250.46
от обезценка		1 159.58	от възстановени загуби от обезценка		
3. Разходи, свързани с валутни операции	359.77		3. Приходи, свързани с валутни операции		
4. Други	1 686.64	919.97	4. Приходи от лихви	400 168.94	265 495.28
			5. Други		
Общо за група I	999 484.84	364 722.41	Общо за група I	1 658 028.53	718 745.74
<b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>	<b>658 543.69</b>	<b>354 023.33</b>	<b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>		
<b>II. Нефинансови разходи</b>			<b>II. Нефинансови приходи</b>		
1. Разходи за материали					
2. Разходи за външни услуги	175 486.94	80 741.42			
3. Разходи за амортизация					
4. Разходи, свързани с възнаграждения					
5. Други					
Общо за група II	175 486.94	80 741.42	Общо за група II		
<b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>			<b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>	175 486.94	80 741.42
<b>B. Общо разходи за дейността (I+II)</b>	<b>1 174 971.78</b>	<b>445 463.83</b>	<b>B. Общо приходи от дейността (I+II)</b>	<b>1 658 028.53</b>	<b>718 745.74</b>
<b>V. Печалба преди облагане с данъци</b>	<b>483 056.75</b>	<b>273 281.91</b>	<b>V. Загуба преди облагане с данъци</b>		
<b>III. Разходи за данъци</b>					
<b>Г. Нетна печалба за периода (B-III)</b>	<b>483 056.75</b>	<b>273 281.91</b>	<b>Г. Нетна загуба за периода</b>		
<b>ВСИЧКО (B+III+Г)</b>	<b>1 658 028.53</b>	<b>718 745.74</b>	<b>ВСИЧКО (B+Г)</b>	<b>1 658 028.53</b>	<b>718 745.74</b>

Дата: 21.07.2017 г.

За "ОББ Асет Мениджмънт" АД:

Изпълнителен директор:

Катина Пейчева

Главен счетоводител:

Елена Къосева

Прокурис:

Стефан Тъмнев



## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на КИС: ДФ "ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ"  
Отчетен период: 01.01.2017 г. - 30.06.2017 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 131562537

(в лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
Емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	14 372 744.87	4 547 627.49	9 825 117.38	14 132 447.14	1 845 643.06	12 286 804.08
Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:						
лихви						
Плащания при разпределения на печалби						
Парични потоци от валутни операции и преоценки						
Други парични потоци от основна дейност		3 129.34	-3 129.34		2 585.05	-2 585.05
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А):</b>	<b>14 372 744.87</b>	<b>4 550 756.83</b>	<b>9 821 988.04</b>	<b>14 132 447.14</b>	<b>1 848 228.11</b>	<b>12 284 219.03</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	2 491 918.09	2 849 366.59	-357 448.50	2 100 379.52	1 960 475.10	139 904.42
Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи						
Лихви, комисиони и др. подобни	467 945.60	22 988.92	444 956.68	345 482.75	8 020.03	337 462.72
Получени дивиденди						
Парични потоци, свързани с управляващо дружество		163 114.51	-163 114.51		69 082.93	-69 082.93
Парични потоци, свързани с банка-депозитар		2 400.00	-2 400.00		2 400.00	-2 400.00
Парични потоци, свързани с валутни операции	0.02	359.78	-359.76			
Други парични потоци от инвестиционна дейност		870.00	-870.00		810.00	-810.00
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):</b>	<b>2 959 863.71</b>	<b>3 039 099.80</b>	<b>-79 236.09</b>	<b>2 445 862.27</b>	<b>2 040 788.06</b>	<b>405 074.21</b>
<b>В. Парични потоци от неспециализирана дейност</b>						
Парични потоци, свързани с други контрагенти		3 197.99	-3 197.99		2 300.94	-2 300.94
Парични потоци, свързани с нетекущи активи						
Парични потоци, свързани с възнаграждения						
Парични потоци, свързани с данъци						
Други парични потоци от неспециализирана дейност		129.00	-129.00		116.50	-116.50
<b>Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):</b>	<b>0.00</b>	<b>3 326.99</b>	<b>-3 326.99</b>	<b>0.00</b>	<b>2 417.44</b>	<b>-2 417.44</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>17 332 608.58</b>	<b>7 593 183.62</b>	<b>9 739 424.96</b>	<b>16 578 309.41</b>	<b>3 891 433.61</b>	<b>12 686 875.80</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>	<b>36 776 563.30</b>			<b>17 151 509.06</b>		
<b>Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:</b>			<b>46 515 988.26</b>			<b>29 838 384.86</b>
по безсрочни депозити			44 085 988.26			15 710 000.63

Дата: 21.07.2017 г.

За "ОББ Асет Мениджмънт" АД:

Изпълнителен директор:

Катина Пейчева

Главен счетоводител:

Елена Къосева

Прокурист:

Стефан Тъмнев



## ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Наименование на КИС: ДФ "ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ"  
 Отчетен период: 01.01.2017 г. - 30.06.2017 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 131562537

( в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
		премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	общии резерви	печалба	загуба	
а	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходната година	17 906 590.69	5 800 704.61		1 358 482.25	284 169.80	0.00	25 349 947.35
Салдо към края на предходния отчетен период	26 531 797.07	9 465 368.06		1 642 652.05	273 281.91	0.00	37 913 099.09
Салдо в началото на отчетния период	36 318 411.31	13 736 846.68		1 642 652.05	525 616.03	0.00	52 223 526.07
Промени в началните салда поради:							
Ефект от промени в счетоводната политика							
Фундаментални грешки							
Коригирано салдо в началото на отчетния период							
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	6 802 001.22	3 019 908.21					9 821 909.43
емитиране	9 952 386.81	4 420 358.06					14 372 744.87
обратно изкупуване	-3 150 385.59	-1 400 449.85					-4 550 835.44
Нетна печалба/загуба за периода					483 056.75		483 056.75
1. Разпределение на печалбата за:							
дивиденди							
други				525 616.03	-525 616.03		0.00
2. Покриване на загуби							
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:							
увеличения							
намаления							
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:							
увеличения							
намаления							
5. Други изменения							
Салдо към края на отчетния период	43 120 412.53	16 756 754.89		2 168 268.08	483 056.75	0.00	62 528 492.25
6. Други промени							
Собствен капитал към края на отчетния период	43 120 412.53	16 756 754.89		2 168 268.08	483 056.75	0.00	62 528 492.25

Дата: 21.07.2017 г.

За "ОББ Асет Мениджмънт" АД:

Главен счетоводител:

Елена Късева

Изпълнителен директор:

Катина Пейчева

Прокурист:

Стефан Тъмнев



## ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ“ ЗА ПЪРВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2017 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.

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

Извършените междинни операции през първо шестмесечие на 2017 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 01.01.2017г. – 30.06.2017 г. са емитирани 995 238.5884 бр. дялове и обратно изкупени 315 038.4662 бр.

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

За периода 01.01.2017г. – 30.06.2017г. „ОББ Платинум облигации“ не е изплащало 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 облигации“ 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".

Текущи финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата - „Равнище 3“:

Финансови инструменти, държани за търгуване /в лева/ - Стойност към „Равнище 3“	30.06.2017 г.	% от актива	Стойност към 31.12.2016 г.	% от актива
Оценени по справедлива стойност - "Равнище 3" - метод на дисконтирани нетни парични потоци	1 675 343	2.68%	4 253 270	8.14%
	<b>1 675 343</b>	<b>2.68%</b>	<b>4 253 270</b>	<b>8.14%</b>

Движение в справедлива стойност в ниво 3:

	Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата
	в лева
Стойност в началото на периода	4 253 270
Общо печалби или загуби:	
- в печалбата или загубата	40 722
- в друг всеобхватен доход	-
Покупки	
Продажби	-20 625
Емисии ( лихвени плащания)	-40 617
Емисии ( главнични плащания)	-1 662
Прехвърляния в ниво 1	-2 555 745
Стойност в края на периода	1 675 343



**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;*

Няма признати загуби от обезценка през отчетния период.

*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;*

Като облигационер в три дружества, които са част от портфейла на Фонда, ДФ „ОББ Платинум Облигации“ участва в процедура по обявяването на емитента в несъстоятелност от банката Довереник. Към датата на съставяне на отчета има платени разноски, които са отнесени като вземане в баланса на Фонда, което е обезценено напълно.

Във връзка с емисия облигации притежавани от ДФ „ОББ Платинум Облигации“ и обявяването на емитента в ликвидация (прекратяване), Управляващото дружество беше предприело действия за изпращане на искове за възстановяване на инвестираната сума от Фонда като облигационер на емитента. Към датата на отчета, емисията облигации е оценена на нула. Към датата на съставяне на отчета няма данни за удовлетворяването на исковете.

Няма други 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;*

Свързаните лица с ДФ „ОББ Платинум облигации“ са:

- Управляващо дружество „ОББ Асет Мениджмънт“ АД – управленски контрол;
- управляваните от него фондове – под общ контрол;
- „Обединена Българска Банка“ АД, като акционер във Фонда и свързано лице на Управляващото дружество.

Членовете на Съвета на директорите на „ОББ Асет Мениджмънт“ АД и свързаните с тях лица, както и другите лица, работещи по договор за управляващото дружество нямат право да бъдат страна по сделки с Фонда, освен в качеството им на притежатели на дялове в „ОББ Платинум облигации“.

Към 30.06.2017 г. притежател на дялове във Фонда е:

- Катина Славкова Пейчева (член на Съвета на директорите на Управляващото дружество и негов Изпълнителен директор), която притежава 1191.6121 бр. дяла към края на отчетния период;
- Стефан Стефанов Тъмнев (Прокурист на Управляващото дружество), който притежава 559.6939 бр. дяла към края на отчетния период, от които е придобил 83.0715 бр. през отчетния период;
- Обединена Българска Банка АД – 107 508.2971 броя дяла.

<b>Сделки с Управляващо дружество „ОББ Асет Мениджмънт“ АД в лева</b>	<b>30.06.2017</b>
Начислени разходи за възнаграждението на Управляващото дружество	(143 141)
Начислени разходи за администриране на дялове на Управляващото дружество	(25 878)
Начислени такси за обратно изкупуване на дялове	(3 208)
Задължения към края на периода към Управляващото дружество за възнаграждение за управление за м.06.2017г. и разходи за обратно изкупуване на дялове	28 052
<b>Сделки с „Обединена Българска Банка“ АД в лева</b>	<b>30.06.2017</b>
Предоставени срочни депозити	2 430 000
Начислени лихви по депозити	22 474
Начислени приходи за лихви по депозити	29 423
Разходи по договор за изпълнение на инвестиционни нареждания	(4)
Притежавани дялове	1 558 999
<b>Сделки с Катина Пейчева в лева</b>	<b>30.06.2017</b>
Притежавани дялове	17 280
<b>Сделки Стефан Тъмнев в лева</b>	<b>30.06.2017</b>
Покупка на дялове	1 200
Притежавани дялове	8 116

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 инструменти, държани за търгуване /в лева/	Стойност към 30.06.2017 г.	% от актива	Стойност към 31.12.2016 г.	% от актива	Промяна
Оценени по справедлива стойност - пазарни котировки „Равнище 1“	14 248 606	22.78%	11 062 213	21.17%	3 186 393
Оценени по справедлива стойност - метод на дисконтираните нетни парични потоци „Равнище 3“	1 675 343	2.68%	4 253 270	8.14%	-2 577 927
	<b>15 923 949</b>	<b>25.45%</b>	<b>15 315 483</b>	<b>29.31%</b>	<b>608 466</b>

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

Фондът класифицира Текущите финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, като „държани за търгуване“. 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 облигации“ няма условни пасиви или условни активи.

### **3. Други оповестявания**

В „Отчета за финансовото състояние“ на Фонда „Разходите за бъдещи периоди“ са възнаградението за одит. „Други финансови активи“ са вземания по амортизационно плащане и вземане на главница по депозит.

В „Отчета за всеобхватния доход“ като „други финансови разходи“ са посочени такси за парични преводи, банкови такси свързани с трансфери на финансови инструменти за портфейла, такса за поддържане на регистър на финансови инструменти, 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 Облигации“ включват възнаграждения на управляващото дружество, банката депозитар, Комисия за финансов надзор, Централен депозитар, възнаградението за одит и други.

В „Отчета за паричните потоци“ като „други парични потоци от основна дейност“ са посочени таксите за 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, 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.

Изготвил:

Елена Кьосева  
Главен Счетоводител





Асет  
мениджмънт

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

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 2017 – 30 Юни 2017 г.

НА

**ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ”**

**(Представявано от „ОББ Асет Мениджмънт” АД)**



Активите във валута са представени в левовата им равностойност.

1. Последно потвърдени брой дялове и нетна стойност на активите на един дял към 30.06.2017г. на ДФ „ОББ Платинум Облигации“

Таблица 1\*

**Емисионна стойност и цена на обратно изкупуване на ДФ "ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ" в лева, изчислена на 30.06.2017**

Нетна стойност на активите	62 529 752.93
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	4 312 041.2533
Номинал	10.00
Нетна стойност на активите на един дял	14.5012
Емисионна стойност	14.5012
Цена на обратно изкупуване за дялове държани до 5 месеца	14.4287
Цена на обратно изкупуване за дялове държани над 5 месеца	14.5012

\*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 Облигации“ 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	30.06.2017				
	Пазар, на който се търгува	Държава	Валута	Обща стойност	Дял от актива
<b>Цени книжа</b>					<b>62 557 211.85</b>
Облигации в т.ч.				5 948 752.68	9.51%
български в лева БФБ		РБългария	BGN	1 628 388.30	2.60%
български в евро БФБ		РБългария	EUR	2 653 185.22	4.24%
чуждестранни облигации		Хърватска	EUR	1 667 179.16	2.67%
ДЦК в т.ч.				9 975 196.24	15.95%
ДЦК		РБългария	EUR	5 361 546.51	8.57%
ДЦК		Румъния	EUR	4 613 649.73	7.38%
<b>Общо инвестиции :</b>				<b>15 923 948.92</b>	<b>25.46%</b>
<b>Парични средства</b>					
Парични средства в лева			BGN	45 615 771.36	72.92%
Парични средства във валута в левова равностойност			EUR	900 216.90	1.44%
<b>Общо:</b>				<b>46 515 988.26</b>	<b>74.36%</b>
<b>Вземания</b>					
Вземания			BGN	101 862.16	0.16%
			EUR	13 417.55	0.02%
<b>Общо:</b>				<b>115 279.71</b>	<b>0.18%</b>
<b>Разходи за бъдещи периоди</b>					
Разходи за бъдещи периоди			BGN	1 994.96	0.00%
<b>Общо:</b>				<b>1 994.96</b>	<b>0.00%</b>
<b>Задължения</b>					
Задължения			BGN	28 719.60	0.05%
<b>Общо:</b>				<b>28 719.60</b>	<b>0.05%</b>



Таблица 3

Валутна структура на активите	Дял в %	
Обща стойност на активи в лева	47 348 016.78	75.69%
Обща стойност на активи във валута в левова равностойност	15 209 195.07	24.31%
<b>Общо:</b>	<b>62 557 211.85</b>	<b>100%</b>

Таблица 4

Структура на инвестициите в ценни книжа по отрасли		
Отрасъл	Сума	Дял от актива
ДЦК	9 975 196.24	15.95%
Промисленост	2 645 570.63	4.24%
Финанси	1 667 179.16	2.67%
Холдинги	1 628 388.30	2.60%
АДСИЦ	7 614.59	0.01%
<b>Общо:</b>	<b>15 923 948.92</b>	<b>25.46%</b>

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

Таблица 5

Структура	30.06.2017	Дял от актива	31.12.2016	Дял от актива
Парични средства, в т.ч.:	46 515 988.26	74.36%	36 776 563.30	70.39%
по безсрочни депозити	44 085 988.26	70.47%	28 006 563.30	53.60%
по срочни депозити	2 430 000.00	3.88%	8 770 000.00	16.79%
Облигации	5 948 752.68	9.51%	7 067 846.97	13.53%
ДЦК	9 975 196.24	15.95%	8 247 635.90	15.79%
Вземания в т.ч.:	115 279.71	0.18%	152 211.65	0.29%
лихви по срочни депозити	22 473.91	0.04%	59 405.84	0.11%
Разходи за бъдещи периоди	1 994.96	0.00%	1 994.95	0.00%
<b>Общо активи:</b>	<b>62 557 211.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>52 246 252.77</b>	<b>100.00%</b>
<b>Общо задължения:</b>	<b>28 719.60</b>	<b>0.05%</b>	<b>22 726.70</b>	<b>0.04%</b>
<b>Нетна стойност на активите:</b>	<b>62 528 492.25</b>		<b>52 223 526.07</b>	



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

Таблица 6

<b>ПРИХОДИ през отчетния период</b>			
<b>01.01.2017-30.06.2017</b>			
<b>№</b>	<b>Вид приход</b>	<b>Салдо към 30.06.2017г.</b>	<b>Салдо към 31.12.2016г.</b>
<b>1</b>	<b>Приходи от инвестиции</b>	<b>1 658 028.53</b>	<b>2 350 949.68</b>
	в.т. от лихви	400 168.94	635 067.14
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	1 255 600.59	1 714 351.12
	в.т. от операции с финансови активи	2 259.00	1 531.42
	<b>ОБЩО:</b>	<b>1 658 028.53</b>	<b>2 350 949.68</b>
<b>РАЗХОДИ през отчетния период</b>			
<b>01.01.2017-30.06.2017</b>			
<b>№</b>	<b>Вид разход</b>	<b>Салдо към 30.06.2017г.</b>	<b>Салдо към 31.12.2016г.</b>
<b>2</b>	<b>Разходи за управление</b>	<b>143 141.32</b>	<b>196 280.16</b>
<b>3</b>	<b>Такса за обслужване на банката депозитар</b>	<b>4 282.64</b>	<b>7 380.24</b>
	в.т. месечно възнаграждение	2 400.00	4 800.00
	в.т. банкови преводи	129.00	254.50
	в.т. трансфери на ценни книжа	181.03	352.06
	в.т. поддържане регистър на ценни книжа	1 572.61	1 973.68
<b>4</b>	<b>Разходи по операции с финансови активи</b>	<b>10 638.77</b>	<b>3 924.97</b>
<b>5</b>	<b>Разходи, свързани с валутни операции</b>	<b>359.77</b>	<b>241.20</b>
<b>6</b>	<b>Разходи от последващи оценки на финансови активи</b>	<b>986 599.66</b>	<b>1 585 226.90</b>
<b>7</b>	<b>Загуби от обезценка</b>	<b>0.00</b>	<b>13 671.03</b>
<b>8</b>	<b>Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници</b>	<b>4.00</b>	<b>0.00</b>
<b>9</b>	<b>Други разходи</b>	<b>29 945.62</b>	<b>18 609.15</b>
	<b>ОБЩО:</b>	<b>1 174 971.78</b>	<b>1 825 333.65</b>
<b>10</b>	<b>Нетни приходи</b>	<b>483 056.75</b>	<b>525 616.03</b>



Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите			
Нетна стойност на активите към	30.06.2017	31.12.2016	Промяна през отчетния период
Парични средства	46 515 988.26	36 776 563.30	9 739 424.96
Дългови ценни книжа	15 923 948.92	15 315 482.87	608 466.05
Вземания	115 279.71	152 211.65	-36 931.94
Разходи за бъдещи периоди	1 994.96	1 994.95	0.01
<b>Общо активи:</b>	<b>62 557 211.85</b>	<b>52 246 252.77</b>	<b>10 310 959.08</b>
<b>Общо задължения:</b>	<b>28 719.60</b>	<b>22 726.70</b>	<b>5 992.90</b>
<b>Нетна стойност на активите:</b>	<b>62 528 492.25</b>	<b>52 223 526.07</b>	<b>10 304 966.18</b>

Таблица 8

Промени в капитала			
	30.06.2017	31.12.2016	Промяна през отчетния период
в.т. основен капитал	43 120 412.53	36 318 411.31	6 802 001.22
в.т. премии свързани с капитал	16 756 754.89	13 736 846.68	3 019 908.21
в.т. общи резерви	2 168 268.08	1 642 652.05	525 616.03
в.т. финансов резултат	483 056.75	525 616.03	-42 559.28
<b>ОБЩО:</b>	<b>62 528 492.25</b>	<b>52 223 526.07</b>	<b>10 304 966.18</b>

5. *Разпределение на дохода и инвестиции на този доход:*

След постъпването на доклада на регистрирания одитор Съветът на директорите на Управляващото дружество взема решение за разпределение на печалбата на ФОНДА. Право на дивидент (част от печалбата) имат само лицата, които са включени в списък на притежателите на дялове на ФОНДА, издаден от "Централен Депозитар" АД на 14-тия ден, следващ деня на заседанието на Съвета на директорите, на което е приет годишния финансов отчет и е взето решение за разпределяне на дивиденди.

Дивиденди (части от печалбата) на притежателите на дялове могат да бъдат изплащани само в пари.

Дивидентите (частите от печалбата) на притежателите на дялове се изчисляват, като определената от Съвета на директорите на Управляващото дружество част от печалбата, подлежаща на разпределяне като дивидент (част от печалбата), се раздели на броя на дяловете на ФОНДА към 14-тия ден, следващ деня на заседанието на Съвета на директорите, на което е приет годишния финансов отчет и е взето решение за разпределяне на дивиденди (части от печалбата).

Дивидентите (частите от печалбата) се разпределят в абсолютен размер за всеки дял и се изплащат на притежателите на дялове от Управляващото дружество, за сметка на ФОНДА, в 3-месечен срок от датата на решението за разпределяне на печалба на ФОНДА.





Изплащането на дивиденди (части от печалбата) се извършва със съдействието на “Централен депозитар” АД. Редът за изплащане на дивиденди (части от печалбата) се определя с наредба.

Управляващото дружество е длъжно незабавно да уведоми Комисията за финансов надзор и “Централен Депозитар” АД за решението на Съвета на директорите на Управляващото дружество, относно вида и размера на дивиденда, както и относно условията и реда за неговото изплащане.

Съветът на Директорите на Управляващото дружество може да вземе решение да не се разпределят дивиденди (части от печалбата) в следните случаи:

1. когато ФОНДА завършва финансовата година на загуба;  
2. когато печалбата от предходната година, изцяло или частично, бъде реинвестирана в дейността на ФОНДА, като се отнесе по един от следните начини :

- в неразпределена печалба от минали години;
- във фонд „Резервен“;
- за покриване на загуби от минали години.

ДАТА НА СЪСТАВЯНЕ:  
21 ЮЛИ 2017 Г.

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

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР: \_\_\_\_\_  
КАТИНА ПЕЙЧЕВА

ПРОКУРИСТ: \_\_\_\_\_  
СТЕФАН ТЪМНЕВ

