



**МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ**

30 Юни 2017 г.

на

**ДФ „ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ“**

---

## ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Наименование на КИС: ДФ "ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ"  
Отчетен период: към 30.06.2017 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 131562547

(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>                                            | 21 953 661.15        | 20 636 365.25        |
| 1. Ценни книжа, в т.ч.:                       |                      |                      | <b>II. РЕЗЕРВИ</b>                                                   |                      |                      |
| акции                                         |                      |                      | 1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове | 10 634 210.26        | 10 225 790.23        |
| дългови                                       |                      |                      | 2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви                   |                      |                      |
| 2. Други финансови инструменти                |                      |                      | 3. Общи резерви                                                      |                      |                      |
| Общо за група I                               |                      |                      | Общо за група II                                                     | 10 634 210.26        | 10 225 790.23        |
| <b>II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>              |                      |                      | <b>III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ</b>                                        |                      |                      |
| ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A                              |                      |                      | 1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:                               | -6 259 481.49        | -10 388 295.88       |
| <b>B. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>                       |                      |                      | неразпределена печалба                                               |                      |                      |
| <b>I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА</b>                    |                      |                      | непокрита загуба                                                     | -6 259 481.49        | -10 388 295.88       |
| 1. Парични средства в каса                    |                      |                      | 2. Текуща печалба (загуба)                                           | 3 479 439.27         | 4 128 814.39         |
| 2. Парични средства по безсрочни депозити     | 4 800 782.22         | 2 865 062.68         | Общо за група III                                                    | -2 780 042.22        | -6 259 481.49        |
| 3. Парични средства по срочни депозити        |                      |                      | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A                                                     | 29 807 829.19        | 24 602 673.99        |
| 4. Блокирани парични средства                 |                      |                      |                                                                      |                      |                      |
| Общо за група I                               | 4 800 782.22         | 2 865 062.68         |                                                                      |                      |                      |
| <b>II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ</b>       |                      |                      | <b>B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>                                              |                      |                      |
| 1. Ценни книжа, в т.ч.:                       | 24 202 917.04        | 21 359 826.78        | 1. Задължения, свързани с дивиденди                                  |                      |                      |
| акции                                         | 24 202 917.04        | 21 359 826.78        | 2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:                      | 76 246.47            | 58 597.69            |
| права                                         |                      |                      | към банка депозитар                                                  | 400.00               | 400.00               |
| дългови                                       |                      |                      | към управляващо дружество                                            | 75 846.47            | 58 197.69            |
| други                                         |                      |                      | към кредитни институции                                              |                      |                      |
| 2. Инструменти на паричния пазар              |                      |                      | 3. Задължения към контрагенти                                        |                      |                      |
| 3. Дялове на колективни инвестиционни схеми   | 462 824.71           | 392 380.64           | 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                              | 24 665 741.75        | 21 752 207.42        | 8. Задължения, свързани с обратно изкупуване                         |                      |                      |
| <b>III. ФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>                  |                      |                      | 9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти           | 11.98                |                      |
| 1. Вземания, свързани с лихви                 | 544.41               | 544.40               | 10. Други                                                            |                      |                      |
| 2. Вземания по сделки с финансови инструменти | 4 562.53             | 17 820.61            | Общо за група I                                                      | 76 258.45            | 58 597.69            |
| 3. Вземания, свързани с емитиране             |                      |                      | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B                                                     | 76 258.45            | 58 597.69            |
| 4. Други                                      | 409 053.59           | 22 233.43            |                                                                      |                      |                      |
| Общо за група III                             | 414 160.53           | 40 598.44            |                                                                      |                      |                      |
| <b>IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ</b>          | 3 403.14             | 3 403.14             |                                                                      |                      |                      |
| ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B                              | 29 884 087.64        | 24 661 271.68        |                                                                      |                      |                      |
| <b>СУМА НА АКТИВА</b>                         | <b>29 884 087.64</b> | <b>24 661 271.68</b> | <b>СУМА НА ПАСИВА</b>                                                | <b>29 884 087.64</b> | <b>24 661 271.68</b> |

Дата: 21.07.2017 г.

За "ОББ Асет Мениджмънт АД":

Главен счетоводител:

Елена Кьосева

Изпълнителен директор:

Катина Пейчева

Прокурист:

Стефан Тъмиев



## ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

Наименование на КИС: ДФ "ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ"

Отчетен период: 01.01.2017 - 30.06.2017 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 131562547

(в лева)

| РАЗХОДИ                                                                                | Текущ период                   | Предходен период             | ПРИХОДИ                                                                                | Текущ период                   | Предходен период             |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| а                                                                                      | 1                              | 2                            | а                                                                                      | 1                              | 2                            |
| <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                                                                | 472 185.15                     | 345 821.27                   |
| 2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:<br>от последваща оценка | 12 023 117.44<br>12 022 742.16 | 8 690 773.03<br>8 690 773.03 | 2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:<br>от последваща оценка | 15 433 211.76<br>15 381 093.31 | 8 517 750.15<br>8 517 750.15 |
| от обезценка                                                                           |                                |                              | от възстановени обезценки                                                              |                                |                              |
| 3. Разходи, свързани с валутни операции                                                |                                |                              | 3. Приходи, свързани с валутни операции                                                |                                |                              |
| 4. Други                                                                               | 5 919.65                       | 50.50                        | 4. Приходи от лихви                                                                    | 12 371.72                      | 20 024.84                    |
|                                                                                        |                                |                              | 5. Други                                                                               |                                |                              |
| Общо за група I                                                                        | 12 029 037.09                  | 8 690 823.53                 | Общо за група I                                                                        | 15 917 768.63                  | 8 883 596.26                 |
| <b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>                                             | <b>3 888 731.54</b>            | <b>192 772.73</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                                                            | 409 292.27                     | 287 765.71                   |                                                                                        |                                |                              |
| 3. Разходи за амортизация                                                              |                                |                              |                                                                                        |                                |                              |
| 4. Разходи, свързани с възнаграждения                                                  |                                |                              |                                                                                        |                                |                              |
| 5. Други                                                                               |                                |                              |                                                                                        |                                |                              |
| Общо за група II                                                                       | 409 292.27                     | 287 765.71                   | Общо за група II                                                                       | 0.00                           | 0.00                         |
| <b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>                                           |                                |                              | <b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>                                           | <b>409 292.27</b>              | <b>287 765.71</b>            |
| <b>Б. Общо разходи за дейността (I+II)</b>                                             | <b>12 438 329.36</b>           | <b>8 978 589.24</b>          | <b>Б. Общо приходи от дейността (I+II)</b>                                             | <b>15 917 768.63</b>           | <b>8 883 596.26</b>          |
| <b>В. Печалба преди облагане с данъци</b>                                              | <b>3 479 439.27</b>            |                              | <b>В. Загуба преди облагане с данъци</b>                                               |                                | <b>94 992.98</b>             |
| <b>III. Разходи за данъци</b>                                                          |                                |                              |                                                                                        |                                |                              |
| <b>Г. Нетна печалба за периода (B-III)</b>                                             | <b>3 479 439.27</b>            |                              | <b>Г. Нетна загуба за периода</b>                                                      |                                | <b>94 992.98</b>             |
| <b>ВСИЧКО (Б+III+Г)</b>                                                                | <b>15 917 768.63</b>           | <b>8 978 589.24</b>          | <b>ВСИЧКО (Б+Г)</b>                                                                    | <b>15 917 768.63</b>           | <b>8 978 589.24</b>          |

Дата: 21.07.2017 г.

За "ОББ Асет Мениджмънт АД":

Главен счетоводител:

Елена Кьосева

Изпълнителен директор:

Катина Лейчева

Прокурист:

Стефан Тъмнев





## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на КИС: ДФ "ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ"  
Отчетен период: 01.01.2017 - 30.06.2017 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 131562547

(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                 | 9 678 157.32         | 7 951 587.19        | 1 726 570.13        | 281 293.21          | 776 635.01          | -495 341.80         |
| 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                        |                      | 964.98              | -964.98             |                     | 444.57              | -444.57             |
| <b>Всичко парични потоци от основна дейност (А):</b>           | <b>9 678 157.32</b>  | <b>7 952 552.17</b> | <b>1 725 605.15</b> | <b>281 293.21</b>   | <b>777 079.58</b>   | <b>-495 786.37</b>  |
| <b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>              |                      |                     |                     |                     |                     |                     |
| Парични потоци, свързани с текущи финансови активи             | 1 658 811.25         | 1 148 993.19        | 509 818.06          |                     |                     |                     |
| Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи           |                      |                     |                     |                     |                     |                     |
| Лихви, комисиони и др. подобни                                 | 12 371.72            | 5 811.17            | 6 560.55            | 8 902.62            |                     | 8 902.62            |
| Получени дивиденди                                             | 85 364.99            |                     | 85 364.99           | 49 456.00           |                     | 49 456.00           |
| Парични потоци, свързани с управляващо дружество               |                      | 384 863.57          | -384 863.57         |                     | 279 588.42          | -279 588.42         |
| Парични потоци, свързани с банка-депозитар                     |                      | 2 400.00            | -2 400.00           |                     | 2 400.00            | -2 400.00           |
| Парични потоци, свързани с валутни операции                    |                      |                     | 0.00                |                     | 0.01                | -0.01               |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност                  |                      | 792.00              | -792.00             |                     | 792.00              | -792.00             |
| <b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):</b>     | <b>1 756 547.96</b>  | <b>1 542 859.93</b> | <b>213 688.03</b>   | <b>58 358.62</b>    | <b>282 780.43</b>   | <b>-224 421.81</b>  |
| <b>В. Парични потоци от неспециализирана дейност</b>           |                      |                     |                     |                     |                     |                     |
| Парични потоци, свързани с други контрагенти                   |                      | 3 477.14            | -3 477.14           |                     | 3 460.50            | -3 460.50           |
| Парични потоци, свързани с нетекущи активи                     |                      |                     |                     |                     |                     |                     |
| Парични потоци, свързани с възнаграждения                      |                      |                     |                     |                     |                     |                     |
| Парични потоци, свързани с данъци                              |                      |                     |                     |                     |                     |                     |
| Други парични потоци от неспециализирана дейност               |                      | 96.50               | -96.50              |                     | 50.50               | -50.50              |
| <b>Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):</b>  | <b>0.00</b>          | <b>3 573.64</b>     | <b>-3 573.64</b>    | <b>0.00</b>         | <b>3 511.00</b>     | <b>-3 511.00</b>    |
| <b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b> | <b>11 434 705.28</b> | <b>9 498 985.74</b> | <b>1 935 719.54</b> | <b>339 651.83</b>   | <b>1 063 371.01</b> | <b>-723 719.18</b>  |
| <b>Д. Парични средства в началото на периода</b>               | <b>2 865 062.68</b>  |                     |                     | <b>3 164 203.80</b> |                     |                     |
| <b>Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:</b>          |                      |                     | <b>4 800 782.22</b> |                     |                     | <b>2 440 484.62</b> |
| по безсрочни депозити                                          |                      |                     | 4 800 782.22        |                     |                     | 1 440 484.62        |

Дата: 21.07.2017 г.

За "ОББ Асет Мениджмънт АД":

Главен счетоводител:

Елена Къосева

Изпълнителен директор:

Катина Пейчева

Прокурист:

Стефан Тъмнев



## ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Наименование на КИС: ДФ "ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ"  
 Отчетен период: 01.01.2017 - 30.06.2017 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 131562547

( в лева)

| ПОКАЗАТЕЛИ                                                                    | Основен капитал | Резерви                           |                             |              | Натрупани печалби/загуби |                | Общо собствен капитал |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------|----------------|-----------------------|
|                                                                               |                 | премии от емисия (премиен резерв) | резерв от последващи оценки | общи резерви | печалба                  | загуба         |                       |
| а                                                                             | 1               | 2                                 | 3                           | 4            | 5                        | 6              | 7                     |
| Салдо към началото на предходната година                                      | 20 489 000.35   | 10 074 894.58                     |                             |              | 0.00                     | -10 388 295.88 | 20 175 599.05         |
| Салдо към края на предходния отчетен период                                   | 19 973 471.73   | 10 088 096.88                     |                             |              | 0.00                     | -10 483 288.86 | 19 578 279.75         |
| Салдо в началото на отчетния период                                           | 20 636 365.25   | 10 225 790.23                     |                             |              | 4 128 814.39             | -10 388 295.88 | 24 602 673.99         |
| 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.:                                 |                 |                                   |                             |              |                          |                |                       |
| емитиране                                                                     | 1 317 295.90    | 408 420.03                        |                             |              |                          |                | 1 725 715.93          |
| обратно изкупуване                                                            | 7 394 402.36    | 2 283 754.96                      |                             |              |                          |                | 9 678 157.32          |
|                                                                               | -6 077 106.46   | -1 875 334.93                     |                             |              |                          |                | -7 952 441.39         |
| Нетна печалба/загуба за периода                                               |                 |                                   |                             |              | 3 479 439.27             |                | 3 479 439.27          |
| 1. Разпределение на печалбата за:                                             |                 |                                   |                             |              |                          |                |                       |
| дивиденди                                                                     |                 |                                   |                             |              |                          |                |                       |
| други                                                                         |                 |                                   |                             |              |                          |                |                       |
| 2. Покриване на загуби                                                        |                 |                                   |                             |              | -4 128 814.39            | 4 128 814.39   | 0.00                  |
| 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                                             | 21 953 661.15   | 10 634 210.26                     |                             |              | 3 479 439.27             | -6 259 481.49  | 29 807 829.19         |
| 6. Други промени                                                              |                 |                                   |                             |              |                          |                |                       |
| Собствен капитал към края на отчетния период                                  | 21 953 661.15   | 10 634 210.26                     |                             |              | 3 479 439.27             | -6 259 481.49  | 29 807 829.19         |

Дата: 21.07.2017 г.

За "ОББ Асет Мениджмънт АД":

Изпълнителен директор:

Катина Пейчева

Главен счетоводител:

Елена Късева

Прокурист:

Стефан Тъмнев





## ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДФ „ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ“ 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 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 739 440.2314 бр. дялове и обратно изкупени 607 710.6408 бр.

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

За периода 01.01.2017г. – 30.06.2017 г. ДФ „ОББ Премиум Акции“ 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 Премиум Акции“ 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 няма извършени промени в структурата на предприятието, включително бизнес комбинации, получен или загубен контрол върху дъщерни дружества и дългосрочни инвестиции, реструктуриранятията и преустановени дейности.

й) оповестявания за финансовите инструменти – справедливата стойност в съответствие с параграфи 91 и 92, 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“:

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

| Финансови инструменти, държани за<br>търгуване /в лева/ Равнище 3                  | Стойност към<br>30.06.2017 г. | % от<br>актива | Стойност към<br>31.12.2016 г. | % от<br>актива |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| Оценени по справедлива стойност - метод на<br>нетна балансова стойност * Равнище 3 | 109 409                       | 0.37%          | -                             | -              |
|                                                                                    | <b>109 409</b>                | <b>0.37%</b>   | <b>-</b>                      | <b>-</b>       |

Движение в справедлива стойност в Равнище 3:

Финансови активи, държани за  
търгуване, отчитани по справедлива  
стойност в печалбата и загубата  
(в лева)

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| Стойност в началото на периода | 0              |
| Общо печалби или загуби:       |                |
| - в печалбата или загубата     | -              |
| - в друг всеобхватен доход     | -              |
| Покупки                        | -              |
| Емисии                         | -              |
| Продажби                       | -              |
| Прехвърляния от ниво 1         | 109 409        |
| Стойност в края на периода     | <b>109 409</b> |

## 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 призната загуба 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;*

Като облигационер в дружество, което е част от портфейла на Фонда, ДФ „ОББ Премиум Акции“ участва в процедура по обявяването на емитента в несъстоятелност от банката Довереник. Към датата на съставяне на отчета има платени разноски.

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 Премиум Акции“ 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 Премиум Акции“.

Към 30.06.2017 г. притежатели на дялове във Фонда са:

- Катина Славкова Пейчева (член на Съвета на директорите на Управляващото дружество и негов Изпълнителен директор), която притежава 1610.3688 бр. дяла към края на отчетния период, като за периода е придобила 93.3665 бр.;

- Стефан Стефанов Тъмнев (Прокурист на Управляващото дружество), който притежава 485.2603 бр. дяла към края на отчетния период, от които е придобил 140.5035 бр. през отчетния период;

- Обединена Българска Банка АД – 204 237.4486 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                                                                                    |  | (399 677)         |
| Начислени разходи за администриране на дялове на Управляващото дружество                                                                            |  | (2 946)           |
| Начислени такси за обратно изкупуване на дялове                                                                                                     |  | (854)             |
| Задължения към края на периода към Управляващото дружество за възнаграждение за управление за м.06.2017г. и разходи за обратно изкупуване на дялове |  | 75 846            |
| <b>Сделки с „Обединена Българска Банка“ АД в лева</b>                                                                                               |  | <b>30.06.2017</b> |
| Разходи по договор за изпълнение на инвестиционни нареждания                                                                                        |  | (3 255)           |
| Притежавани дялове                                                                                                                                  |  | 2 773 381         |
| <b>Сделки с Катина Пейчева в лева</b>                                                                                                               |  | <b>30.06.2017</b> |
| Покупка на дялове                                                                                                                                   |  | 1 200             |
| Притежавани дялове                                                                                                                                  |  | 21 867            |
| <b>Сделки Стефан Тъмнев в лева</b>                                                                                                                  |  | <b>30.06.2017</b> |
| Покупка на дялове                                                                                                                                   |  | 1 800             |
| Притежавани дялове                                                                                                                                  |  | 6 589             |

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<br>/в лева/                         | Стойност към<br>30.06.2017 г. | % от<br>актива | Стойност към<br>31.12.2016 г. | % от<br>актива | Промяна          |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|------------------|
| Оценени по справедлива стойност - пазарни котировки „Равнище 1“                 | 22 081 963                    | 73.89%         | 18 299 737                    | 74.20%         | 3 782 226        |
| Оценени по справедлива стойност - цена на обратно изкупуване „Равнище 1“        | 462 825                       | 1.55%          | 392 381                       | 1.59%          | 70 444           |
| Оценени по справедлива стойност „Равнище 2“ - наблюдавани пазарни данни         | 2 011 545                     | 6.73%          | 3 060 090                     | 12.41%         | -1 048 545       |
| Оценени по справедлива стойност - метод на нетна балансова стойност „Равнище 3“ | 109 409                       | 0.37%          | 0                             | 0.00%          | 109 409          |
| <b>ОБЩО:</b>                                                                    | <b>24 665 742</b>             | <b>82.54%</b>  | <b>21 752 207</b>             | <b>88.20%</b>  | <b>2 913 534</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 Премиум Акции“ няма условни пасиви или условни активи.

### 3. Други оповестявания

„Разходите за бъдещи периоди“ в „Отчета за финансовото състояние“ на Фонда са възнаграждение за одит. „Други финансови активи“ са вземания от дивиденди на финансови инструменти от портфейла на Фонда и вземания по амортизационни плащания.

В „Отчета за всеобхватния доход“ като „други финансови разходи“ са посочени такси за парични преводи, банкови такси свързани с трансфери на финансови инструменти от портфейла, плащани на Банката депозитар, комисионни по сделки за покупка и продажба на финансови инструменти за портфейла, плащани на инвестиционни посредници.

„Разходите за външни услуги“ на ДФ „ОББ Премиум Акции“ включват възнаграждения на управляващото дружество, банката депозитар, Комисия за финансов надзор, Централен депозитар и възнаграждение за одит и други.

В „Отчета за паричните потоци“ като „други парични потоци от основна дейност“ са посочени такси 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. В „други парични потоци от неспециализирана дейност“ са посочени банковите такси по паричните 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



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 ПРЕМИУМ АКЦИИ“

(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 30.06.2017 г. на ДФ „ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ“

Таблица 1\*

| Емисионна стойност и цена на обратно изкупуване на дяловете на ДФ "ОББ Премиум Акции" в лева, изчислена на 30.06.2017 |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Нетна стойност на активите                                                                                            | 29 811 315.19  |
| Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение                                                                                           | 2 195 366.1154 |
| Номинал                                                                                                               | 10             |
| Нетна стойност на активите на един дял                                                                                | 13.5792        |
| Емисионна стойност                                                                                                    | 13.5792        |
| Цена на обратно изкупуване за дялове държани до 18 месеца                                                             | 13.5249        |
| Цена на обратно изкупуване за дялове държани над 18 месеца                                                            | 13.5792        |

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

2. Обем и структура на инвестициите в портфейла на ДФ „ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ“ 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 активи/пасиви                                                      | 30.06.2017                 |           |        | Обща стойност   | Дял от актива |
|                                                                              | Пазар, на който се търгува | Държава   | Валута |                 |               |
|                                                                              |                            |           |        | Сума на актива: | 29 884 087.64 |
| Активи                                                                       | Борсов - БФБ               | РБългария | BGN    | 24 202 917.04   | 80.99%        |
| Дялове на колективни инвестиционни схеми в т.ч.                              |                            |           |        | 462 824.71      | 1.55%         |
| дялове в лева Гинсе                                                          |                            | РБългария | BGN    | 462 824.71      | 1.55%         |
| Общо инвестиции в ценни книжа:                                               |                            |           |        | 24 665 741.75   | 82.54%        |
| <b>Парични средства</b>                                                      |                            |           |        |                 |               |
| Парични средства в лева                                                      |                            |           | BGN    | 3 964 139.64    | 13.27%        |
| Парични средства във валута                                                  |                            |           | EUR    | 836 642.58      | 2.80%         |
| Общо:                                                                        |                            |           |        | 4 800 782.22    | 16.06%        |
| <b>Вземания</b>                                                              |                            |           |        |                 |               |
| Вземания в т.ч.:                                                             |                            |           |        |                 |               |
|                                                                              |                            |           | BGN    | 392 844.07      | 1.31%         |
|                                                                              |                            |           | EUR    | 21 316.46       | 0.07%         |
| Общо:                                                                        |                            |           |        | 414 160.53      | 1.39%         |
| <b>Разходи за бъдещи периоди</b>                                             |                            |           |        |                 |               |
| Разходи за бъдещи периоди                                                    |                            |           | BGN    | 3 403.14        | 0.01%         |
| Общо:                                                                        |                            |           |        | 3 403.14        | 0.01%         |
| <b>Задължения</b>                                                            |                            |           |        |                 |               |
| Задължения                                                                   |                            |           | BGN    | 76 258.45       | 0.26%         |
| Общо:                                                                        |                            |           |        | 76 258.45       | 0.26%         |



Таблица 3

| Валутна структура на активите                             |                      | Дял в %     |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|-------------|
| Обща стойност на активи в лева                            | 29 026 128.60        | 97.13%      |
| Обща стойност на активи във валута в левова равностойност | 857 959.04           | 2.87%       |
| <b>Общо:</b>                                              | <b>29 884 087.64</b> | <b>100%</b> |

Таблица 4

| Структура на инвестициите в ценни книжа по отрасли |                      |               |
|----------------------------------------------------|----------------------|---------------|
| Отрасъл                                            | Сума                 | Дял от актива |
| Промисленост                                       | 9 326 665.34         | 31.21%        |
| Холдинги                                           | 6 705 879.29         | 22.44%        |
| АДСИЦ                                              | 3 597 872.07         | 12.04%        |
| Фармацевтична п-ст                                 | 2 906 424.51         | 9.73%         |
| Транспорт                                          | 738 318.00           | 2.47%         |
| Химическа п-ст                                     | 642 960.00           | 2.15%         |
| Фонд за дялово инвестиране                         | 462 824.71           | 1.55%         |
| Търговия                                           | 237 579.80           | 0.80%         |
| ХВП                                                | 47 218.03            | 0.16%         |
| <b>Общо:</b>                                       | <b>24 665 741.75</b> | <b>82.54%</b> |

3. Промени в структурата на портфейла на ДФ „ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ“, 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.:                | 4 800 782.22         | 16.06%         | 2 865 062.68         | 11.62%         |
| по безсрочни депозити                    | 4 800 782.22         | 16.06%         | 2 865 062.68         | 11.62%         |
| Акции                                    | 24 202 917.04        | 80.99%         | 21 359 826.78        | 86.61%         |
| Дялове на колективни инвестиционни схеми | 462 824.71           | 1.55%          | 392 380.64           | 1.59%          |
| Вземания                                 | 414 160.53           | 1.39%          | 40 598.44            | 0.16%          |
| Разходи за бъдещи периоди                | 3 403.14             | 0.01%          | 3 403.14             | 0.01%          |
| <b>Общо активи:</b>                      | <b>29 884 087.64</b> | <b>100.00%</b> | <b>24 661 271.68</b> | <b>100.00%</b> |
| <b>Общо задължения:</b>                  | <b>76 258.45</b>     | <b>0.26%</b>   | <b>58 597.69</b>     | <b>0.24%</b>   |
| <b>Нетна стойност на активите:</b>       | <b>29 807 829.19</b> |                | <b>24 602 673.99</b> |                |

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

Таблица 6

| <b>ПРИХОДИ през отчетния период<br/>01.01.2017-30.06.2017</b> |                                                              |                                 |                                 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>№</b>                                                      | <b>Вид приход</b>                                            | <b>Салдо към<br/>30.06.2017</b> | <b>Салдо към<br/>31.12.2016</b> |
| <b>1</b>                                                      | <b>Приходи от инвестиции</b>                                 | <b>15 917 768.63</b>            | <b>23 229 795.10</b>            |
|                                                               | в.т. от лихви                                                | 12 371.72                       | 33 463.24                       |
|                                                               | в.т. от последваща оценка на финансови активи                | 15 381 093.32                   | 22 715 393.62                   |
|                                                               | в.т. от операции с финансови активи                          | 52 118.44                       | 1 177.82                        |
|                                                               | в.т. от съучастия                                            | 472 185.15                      | 479 760.42                      |
| <b>ОБЩО:</b>                                                  |                                                              | <b>15 917 768.63</b>            | <b>23 229 795.10</b>            |
| <b>РАЗХОДИ през отчетния период<br/>01.01.2017-30.06.2017</b> |                                                              |                                 |                                 |
| <b>№</b>                                                      | <b>Вид разход</b>                                            | <b>Салдо към<br/>30.06.2017</b> | <b>Салдо към<br/>31.12.2016</b> |
| <b>2</b>                                                      | <b>Разходи за управление</b>                                 | <b>399 677.14</b>               | <b>594 296.20</b>               |
| <b>3</b>                                                      | <b>Такса за обслужване на банката депозитар</b>              | <b>2 658.50</b>                 | <b>5 038.50</b>                 |
|                                                               | в.т. месечно възнаграждение                                  | 2 400.00                        | 4 800.00                        |
|                                                               | в.т. банкови преводи                                         | 96.50                           | 118.50                          |
|                                                               | в.т. трансфери на ценни книжа                                | 162.00                          | 120.00                          |
| <b>4</b>                                                      | <b>Разходи по операции с финансови активи</b>                | <b>375.28</b>                   | <b>1 096.11</b>                 |
| <b>5</b>                                                      | <b>Разходи, свързани с валутни операции</b>                  | <b>0.00</b>                     | <b>0.01</b>                     |
| <b>6</b>                                                      | <b>Разходи от последващи оценки на финансови активи</b>      | <b>12 022 742.16</b>            | <b>18 489 890.38</b>            |
| <b>7</b>                                                      | <b>Комисионни по сделки с фин инструменти към посредници</b> | <b>5 661.15</b>                 | <b>1 299.59</b>                 |
| <b>8</b>                                                      | <b>Други разходи</b>                                         | <b>7 215.13</b>                 | <b>9 359.92</b>                 |
| <b>ОБЩО:</b>                                                  |                                                              | <b>12 438 329.36</b>            | <b>19 100 980.71</b>            |
| <b>9</b>                                                      | <b>Нетни приходи</b>                                         | <b>3 479 439.27</b>             | <b>4 128 814.39</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                    | 4 800 782.22         | 2 865 062.68         | 1 935 719.54                 |
| Дялови ценни книжа                  | 24 665 741.75        | 21 752 207.42        | 2 913 534.33                 |
| Вземания                            | 414 160.53           | 40 598.44            | 373 562.09                   |
| Разходи за бъдещи периоди           | 3 403.14             | 3 403.14             | 0.00                         |
| <b>Общо активи:</b>                 | <b>29 884 087.64</b> | <b>24 661 271.68</b> | <b>5 222 815.96</b>          |
| <b>Общо задължения:</b>             | <b>76 258.45</b>     | <b>58 597.69</b>     | <b>17 660.76</b>             |
| <b>Нетна стойност на активите:</b>  | <b>29 807 829.19</b> | <b>24 602 673.99</b> | <b>5 205 155.20</b>          |

Таблица 8

| Промени в капитала             |                      |                      |                              |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
|                                | 30.06.2017           | 31.12.2016           | Промяна през отчетния период |
| в.т. основен капитал           | 21 953 661.15        | 20 636 365.25        | 1 317 295.90                 |
| в.т. премии свързани с капитал | 10 634 210.26        | 10 225 790.23        | 408 420.03                   |
| в.т. финансов резултат         | -2 780 042.22        | -6 259 481.49        | 3 479 439.27                 |
| <b>ОБЩО:</b>                   | <b>29 807 829.19</b> | <b>24 602 673.99</b> | <b>5 205 155.20</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 дивидента, 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.



СТЕФАН ТЪМНЕВ  
ПРОКУРИСТ



ЕЛЕНА КЪОСЕВА  
ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ



КУТИНА ПЕЙНЕВА  
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР