



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 Юни 2018 г.

на

ДФ „ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ“

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ДФ ОБЕ ПРЕМИУМ АКЦИИ
към 30.06.2018 г.

Справка № 1 КИС-ОФС

Дата: 27.7.2018 г.
Съставител: Елена Кюсева
Ръководител: Катина Пейчева

АКТИВИ	Код	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Предходен период
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	б	1	2	а	б	1	2
I. Финансови активи				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.1.0.0	0		I. Основен капитал	SB.2.1.1.0.0.0	20 886 821	21 934 636
акции	SB.1.1.1.1.1.0			II. Резерви			
дългови	SB.1.1.1.1.2.0			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дългове	SB.2.1.2.1.0.0	10 417 099	10 659 773
2. Други финансови инструменти	SB.1.1.1.2.0.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.2.1.2.2.0.0		
Общо за група I	SB.1.1.1.0.0.0	0	0	3. Общи резерви	SB.2.1.2.3.0.0		
II. Други нетекущи активи	SB.1.1.2.0.0.0			III. Финансов резултат	SB.2.1.2.0.0.0	10 417 099	10 659 773
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.1.1.0.0.0.0	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	-3 872 676	-6 259 481
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неизразделена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	2 386 805	
I. Парични средства				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-6 259 481	-6 259 481
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	2 386 805	
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	840 256	3 512 920	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0	-1 857 851	
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0.0	1 520 000	1 520 000	Общо за група III	SB.2.1.3.0.0.0	-5 730 527	-3 872 676
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.2.1.0.0.0.0	25 573 393	28 721 733
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	2 360 256	5 032 920				
II. Текущи финансови инструменти				Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0.0	22 779 590	23 532 720	1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0.0		
акции	SB.1.2.2.1.1.0	22 779 590	23 532 720	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	64 064	61 097
права	SB.1.2.2.1.2.0			към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1.0	500	500
дългови	SB.1.2.2.1.3.0			към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2.0	63 564	60 597
други	SB.1.2.2.1.4.0			към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3.0		
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0.0		
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0.0	179 879	191 800	4. Задължения, свързани с възнаграждения	SB.2.2.1.4.0.0		
4. Дерибативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0.0			5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0.0			6. Данъчни задължения	SB.2.2.1.6.0.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0.0		
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	22 959 469	23 724 521	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0		
III. Нсфинансови активи				9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0		
1. Вземания, свързани с лихви	SB.1.2.3.1.0.0	9 191	4 387	10. Други	SB.2.2.1.10.0.0		
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0		230	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.2.2.0.0.0.0	64 064	61 097
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0						
4. Други	SB.1.2.3.4.0.0	304 435	20 772				
Общо за група III	SB.1.2.3.0.0.0	313 625	25 389				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0.0	4 107					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.1.2.0.0.0.0	25 637 458	28 782 829				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	25 637 458	28 782 829	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	25 637 458	28 782 829

Забележка: Загубите следва да се представят с отрицателен знак!

Катина Пейчева
Изпълнителен директор

Стефан Тъмнев
Прокорист

Елена Кюсева
Съставител

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ДФ ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ
за периода 01.01.2018 - 30.06.2018

Дата: 27.7.2018 г.

Съставител: Елена Кьосева

Ръководител: Катина Пейчева

(в лева)

РАЗХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи за дейността				А. Приходи от дейността			
І. Финансови разходи				І. Финансови приходи			
1. Разходи за лихви	OD.1.1.1.1.0.0			1. Приходи от дивиденди	OD.2.1.1.1.0.0	304 803	472 185
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0	5 256	375	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	206	52 118
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	11 841 733	12 022 742	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	10 079 065	15 381 093
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	141		4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0		
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	2 541	5 920	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0	9 044	12 372
				6. Други	OD.2.1.1.5.0.0		
Общо за група І	OD.1.1.1.0.0.0	11 849 671	12 029 037	Общо за група І	OD.2.1.1.0.0.0	10 393 118	15 917 769
ІІ. Нефинансови разходи				ІІ. Нефинансови приходи			
1. Разходи за материали	OD.1.1.2.1.0.0						
2. Разходи за външни услуги	OD.1.1.2.2.0.0	401 298	409 292				
3. Разходи за амортизация	OD.1.1.2.3.0.0						
4. Разходи, свързани с възнаграждения	OD.1.1.2.4.0.0						
5. Други	OD.1.1.2.5.0.0						
Общо за група ІІ	OD.1.1.2.0.0.0	401 298	409 292	Общо за група ІІ	OD.2.1.2.0.0.0		
Б. Общо разходи за дейността (І+ІІ)	OD.1.1.0.0.0.0	12 250 969	12 438 329	Б. Общо приходи от дейността (І+ІІ)	OD.2.1.0.0.0.0	10 393 118	15 917 769
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	0	3 479 439	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	1 857 851	0
ІІІ. Разходи за данъци	OD.1.4.0.0.0.0						
Г. Нетна печалба за периода (В-ІІІ)	OD.1.5.0.0.0.0	0	3 479 439	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	1 857 851	0
ВСИЧКО (Б+ІІІ+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	12 250 969	15 917 769	ВСИЧКО (Б+ІІІ+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	12 250 969	15 917 769



Катина Пейчева

Катина Пейчева
Изпълнителен директор

Стефан Тъмнев

Стефан Тъмнев
Прокурист

Елена Кьосева

Елена Кьосева
Съставител

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ДФ ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ
за периода 01.01.2018 - 30.06.2018

Дата: 27.7.2018 г.
Съставител: Елена Къосева
Ръководител: Катина Пейчева

Наименование на паричните потоци	Код	Текущ период		Преходен период	
		Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
А. Парични потоци от оперативна дейност	6	1	2	3	4
1. Парични потоци, свързани с емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	ОРР.1.1.0.0.0.0	663 526	-1 949 424	-1 285 898	9 678 157
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: лихви	ОРР.1.2.0.0.0.0			0	
3. Плащания при разпределения на печалби	ОРР.1.2.1.0.0.0			0	
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	ОРР.1.3.0.0.0.0			0	
5. Други парични потоци от оперативна дейност	ОРР.1.4.0.0.0.0			0	
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	ОРР.1.5.0.0.0.0		-3 116	-3 116	-965
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	ОРР.1.0.0.0.0.0	663 526	-1 952 540	-1 289 014	9 678 157
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	ОРР.2.1.0.0.0.0	136 719	-1 133 826	-997 107	1 658 811
2. Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи	ОРР.2.2.0.0.0.0			0	
3. Лихви, комисиони и др. подобни	ОРР.2.3.0.0.0.0	4 104	-2 441	1 663	12 372
4. Получени дивиденди	ОРР.2.4.0.0.0.0	15 948		15 948	85 365
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	ОРР.2.5.0.0.0.0		-391 432	-391 432	-384 864
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	ОРР.2.6.0.0.0.0		-3 000	-3 000	-2 400
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	ОРР.2.7.0.0.0.0		-141	-141	0
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	ОРР.2.8.0.0.0.0		-942	-942	-792
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	ОРР.2.0.0.0.0.0	156 770	-1 531 781	-1 375 011	1 756 548
В. Парични потоци от неспециализирана дейност					
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	ОРР.3.1.0.0.0.0		-8 538	-8 538	-3 477
2. Парични потоци, свързани с нетекущи активи	ОРР.3.2.0.0.0.0			0	
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	ОРР.3.3.0.0.0.0			0	
4. Парични потоци, свързани с данъци	ОРР.3.4.0.0.0.0			0	
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	ОРР.3.5.0.0.0.0		-101	-101	-97
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	ОРР.3.0.0.0.0.0	0	-8 639	-8 639	-3 574
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	ОРР.4.0.0.0.0.0	820 296	-3 492 960	-2 672 664	11 434 705
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	ОРР.5.0.0.0.0.0			5 032 920	
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.: по безсрочни депозити	ОРР.6.0.0.0.0.0			2 360 256	
	ОРР.6.1.0.0.0.0			840 256	

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

Елена Къосева
Съставител

Стефан Тъмнев
Прокурист

Катина Пейчева
Изпълнителен директор

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДФ ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ
за периода 01.01.2018 - 30.06.2018

Дата: 27.7.2018 г.
Съставител: Елена Къосева
Ръководител: Катина Пейчева

(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви				Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премии от емисия (променен резерв)	резерв от последващи оценки	общии резерви		печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7	
Салдо към началото на предходния отчетен период	OSK.2.0.0.0.0	20 636 365	10 225 790	0	0	4 128 814	-10 388 296	24 602 674	
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0	21 934 636	10 659 773	0	0	2 386 805	-6 259 481	28 721 733	
Променни в началните салда поради:	OSK.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0	
- ефект от промени в счетоводната политика	OSK.4.1.1.0.0								
- корекция на грешки от минали периоди	OSK.4.1.2.0.0								
Коригирано салдо в началото на отчетния период	OSK.5.0.0.0.0	21 934 636	10 659 773	0	0	2 386 805	-6 259 481	28 721 733	
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	OSK.6.0.0.0.0	-1 047 815	-242 674	0	0	0	0	-1 290 489	
- емитуване	OSK.6.1.1.0.0	517 647	145 879					663 526	
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0	-1 565 462	-388 553					-1 954 015	
Нетна печалба/загуба за периода	OSK.7.0.0.0.0								
1. Разпределение на печалбата за:	OSK.7.1.0.0.0	0	0	0	0	0	-1 857 851	-1 857 851	
- дивиденди	OSK.7.1.1.0.0							0	
- други	OSK.7.1.2.0.0							0	
2. Покриване на загуби	OSK.7.2.0.0.0							0	
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	OSK.7.3.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0	
а) увеличения	OSK.7.3.1.0.0							0	
б) намаления	OSK.7.3.2.0.0							0	
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	OSK.7.4.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0	
а) увеличения	OSK.7.4.1.0.0							0	
б) намаления	OSK.7.4.2.0.0							0	
5. Други изменения	OSK.7.5.0.0.0							0	
Салдо към края на отчетния период	OSK.7.0.0.0.0	20 886 821	10 417 099	0	0	2 386 805	-8 117 332	25 573 393	
6. Други промени	OSK.8.0.0.0.0							0	
Собствен капитал към края на отчетния период	OSK.9.0.0.0.0	20 886 821	10 417 099	0	0	2 386 805	-8 117 332	25 573 393	

Забележка: Обратното изкупуване, загубата в колоната б, разпределението на печалбата за дивиденди и други по т. 1, покриването на загуби по т. 2, другите изменения по т. 5 (когато са в посока намаление), както и всички намаления по б. "б" се предлагат с отрицателен знак.

Катина Пейчева
 Изпълнителен директор
 Стефан Тъмчев
 Прокурист
 Елена Къосева
 Съставител

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДФ „ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ“ ЗА ПЪРВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2018 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 2018 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 01.01.2018г. – 30.06.2018 г. са емитирани 51 764.6944 бр. дялове и обратно изкупени 156 546.1885 бр.

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

ДФ „ОББ Премиум Акции“ не изплаща дивиденди.

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

Договорен Фонд „ОББ 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, реструктуриранятия 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, реструктуриранятия 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, оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата- „Равнище 3“:

Финансови активи оценени по справедлива стойност през печалбата или загубата /в лева/ Равнище 3	Стойност към 30.06.2018 г.	% от актива	Стойност към 31.12.2017 г.	% от актива
Оценени по справедлива стойност - IPO * Равнище 3	741 600	2.89%	-	-
	741 600	2.89%	-	-

Движение в справедлива стойност в Равнище 3:

	Финансови активи оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата (в лева)
Стойност в началото на периода	0
Общо печалби или загуби:	
- в печалбата или загубата	-
- в друг всеобхватен доход	-
Покупки IPO	741 600
Продажби	-
Прехвърляния от ниво 1	-
Стойност в края на периода	741 600

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

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

Не е приложимо.

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

В отчета са признати следните загуби от обезценка:

Загуби от обезценка на финансови активи		
№	Актив	Сума в лева
1	Вземания по лихви по емисии облигации	136
2	Вземания по главници по емисии облигации	5 193
Общо загуби от обезценка:		5 329

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;

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

Фондът счита за свързани лица:

- Управляващо дружество „ОББ Асет Мениджмънт“ АД – организира и управлява фонда, съгласно разрешение на КФН;

- Обединена Българска Банка АД – дружество - майка на Управляващо дружество „ОББ Асет Мениджмънт“ АД;
- Кей Би Си Груп, Белгия – краен собственик и контролиращо лице;
- управляваните от него фондове – под общ контрол.

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 30.06.2018г. притежатели на дялове във Фонда са:

- Катина Пейчева (член на Съвета на директорите на Управляващото дружество и негов Изпълнителен директор), която притежава 1 794.4110 бр. дяла към края на отчетния период, като през периода е придобила 94.7965 бр.
- Стефан Тъмнев (Прокурист на Управляващото дружество), който притежава 82.9367 бр. дяла към края на отчетния период, като през периода е придобил 141.9578 бр. и обратно изкупил 203.9177 бр. дяла
- Обединена Българска Банка АД – 204 237.4486 броя дяла.

Сделки с Управляващо дружество „ОББ Асет Мениджмънт“ АД в лева		30.06.2018
Начислени разходи за възнаграждението на Управляващото дружество		(389 795)
Начислени разходи за администриране на дялове на Управляващото дружество		(3 130)
Начислени такси за обратно изкупуване на дялове		(4 591)
Задължения към края на периода към Управляващото дружество за възнаграждение за управление за м.06.2018г. и разходи за обратно изкупуване на дялове		63 564
Сделки с „Обединена Българска Банка“ АД в лева		30.06.2018
Разходи по договор за изпълнение на инвестиционни нареждания		(1 483)
Притежавани дялове		2 500 928
Сделки с Катина Пейчева в лева		30.06.2018
Покупка на дялове		1 200
Притежавани дялове		21 973
Сделки Стефан Тъмнев в лева		30.06.2018
Покупка на дялове		1 800
Продажба на дялове		2 533
Притежавани дялове		1 016

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

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

Финансови активи, оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата /в лева/	Стойност към 30.06.2018 г.	% от актива	Стойност към 31.12.2017 г.	% от актива	Промяна
Оценени по справедлива стойност "Равнище 1" - пазарни котировки	19 055 700	74.33%	21 029 273	73.06%	-1 973 573
Оценени по справедлива стойност "Равнище 1" - цена на обратно изкупуване	179 879	0.70%	191 800	0.67%	-11 921
Оценени по справедлива стойност "Равнище 2" – наблюдавани пазарни данни	2 982 290	11.63%	2 503 447	8.70%	478 843
Оценени по справедлива стойност "Равнище 3" - метод на нетна балансова стойност	741 600	2.89%	0	0.00%	741 600
ОБЩО:	22 959 469	89.55%	23 724 521	82.43%	-765 051

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

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

м) промени в условните пасиви или условните активи.

Договорен Фонд „ОББ 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 оперативна 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 Къосева
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 2018 – 30 Юни 2018 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 29.06.2018 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 29.06.2018	
Нетна стойност на активите	25 576 378.19
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	2 088 682.0798
Номинал	10
Нетна стойност на активите на един дял	12.2452
Емисионна стойност	12.2452
Цена на обратно изкупуване за дялове държани до 18 месеца	12.1962
Цена на обратно изкупуване за дялове държани над 18 месеца	12.2452

* 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	30.06.2018				Дял от актива
	Пазар, на който се търгува	Държава	Валута	Обща стойност	
Сума на актива:					25 637 457.70
Акции	Борсов - БФБ	РБългария	BGN	22 779 590.32	88.85%
Дялове на колективни инвестиционни схеми в т.ч.				179 878.97	0.70%
дялове в лева Гише		РБългария	BGN	179 878.97	0.70%
Общо инвестиции в ценни книжа:				22 959 469.29	89.55%
Парични средства					
Парични средства в лева			BGN	2 358 782.90	9.20%
Парични средства във валута			EUR	1 473.05	0.01%
Общо:				2 360 255.95	9.21%
Вземания					
Вземания в т.ч.:					
			BGN	297 637.87	1.16%
			EUR	15 987.35	0.06%
Общо:				313 625.22	1.22%
Разходи за бъдещи периоди					
Разходи за бъдещи периоди			BGN	4 107.24	0.02%
Общо:				4 107.24	0.02%
Задължения					
Задължения			BGN	64 064.28	0.25%
Общо:				64 064.28	0.25%

Таблица 3

Валутна структура на активите		Дял в %
Обща стойност на активи в лева	25 619 997.30	99.93%
Обща стойност на активи във валута в левава равностойност	17 460.40	0.07%
Общо:	25 637 457.70	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите в ценни книжа по отрасли		
Отрасъл	Сума	Дял от актива
Промисленост	8 320 401.33	32.47%
Холдинги	5 839 752.93	22.77%
Акционерни дружества със специална инвестиционна цел	3 788 827.21	14.77%
Фармацевтична промишленост	2 643 879.68	10.31%
Хранително вкусова промишленост	788 240.19	3.07%
Транспорт	701 402.10	2.74%
Химическа промишленост	478 940.90	1.87%
Търговия	218 145.98	0.85%
Фонд за дялово инвестиране	179 878.97	0.70%
Общо:	22 959 469.29	89.55%

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

Таблица 5

Структура	30.06.2018	Дял от актива	31.12.2017	Дял от актива
Парични средства, в т.ч.:	2 360 255.95	9.21%	5 032 919.78	17.49%
по безсрочни депозити	840 255.95	3.28%	3 512 919.78	12.20%
по срочни депозити	1 520 000.00	5.93%	1 520 000.00	5.28%
Акции	22 779 590.32	88.85%	23 532 720.25	81.76%
Дялове на колективни инвестиционни схеми	179 878.97	0.70%	191 800.30	0.67%
Вземания	313 625.22	1.22%	25 389.01	0.09%
лихви по срочни депозити	8 782.24	0.03%	3 842.24	0.01%
Разходи за бъдещи периоди	4 107.24	0.02%	0.00	0.00%
Общо активи:	25 637 457.70	100.00%	28 782 829.34	100.00%
Общо задължения:	64 064.28	0.25%	61 096.69	0.21%
Нетна стойност на активите:	25 573 393.42		28 721 732.65	

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

Таблица 6

ПРИХОДИ през отчетния период 01.01.2018-30.06.2018			
№	Вид приход	Салдо към 30.06.2018	Салдо към 31.12.2017
1	Приходи от инвестиции	10 393 118.34	27 500 070.53
	в.т. от лихви	9 044.06	26 209.59
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	10 079 065.12	26 724 419.97
	в.т. от операции с финансови активи	205.99	59 999.49
	в.т. от съучастия	304 803.17	689 441.48
ОБЩО:		10 393 118.34	27 500 070.53
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2018-30.06.2018			
№	Вид разход	Салдо към 30.06.2018	Салдо към 31.12.2017
2	Разходи за управление	389 794.50	832 757.30
3	Такса за обслужване на банката депозитар	3 196.50	5 706.00
	в.т. месечно възнаграждение	3 000.00	5 200.00
	в.т. банкови преводи	100.50	179.00
	в.т. трансфери на ценни книжа	96.00	327.00
4	Разходи по операции с финансови активи	5 255.86	1 802.56
5	Разходи, свързани с валутни операции	141.24	0.00
6	Разходи от последващи оценки на финансови активи	11 836 403.65	24 251 611.66
7	Загуба от обезценка	5 329.11	0.00
8	Комисионни по сделки с фин инструменти към посредници	2 344.93	6 928.72
9	Други разходи	8 503.14	14 458.80
ОБЩО:		12 250 968.93	25 113 265.04
10	Нетни приходи	-1 857 850.59	2 386 805.49

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите			
Нетна стойност на активите към	30.06.2018	31.12.2017	Промяна през отчетния период
Парични средства	2 360 255.95	5 032 919.78	-2 672 663.83
Дялови ценни книжа	22 959 469.29	23 724 520.55	-765 051.26
Вземания	313 625.22	25 389.01	288 236.21
Разходи за бъдещи периоди	4 107.24	0.00	4 107.24
Общо активи:	25 637 457.70	28 782 829.34	-3 145 371.64
Общо задължения:	64 064.28	61 096.69	2 967.59
Нетна стойност на активите: 25 573 393.42 28 721 732.65 -3 148 339.23			

Таблица 8

Промени в капитала			
	30.06.2018	31.12.2017	Промяна през отчетния период
в.т. основен капитал	20 886 820.80	21 934 635.74	-1 047 814.94
в.т. премии свързани с капитал	10 417 099.21	10 659 772.91	-242 673.70
в.т. натрупана печалба/загуба	-3 872 676.00	-6 259 481.49	2 386 805.49
в.т. текуща печалба/загуба	-1 857 850.59	2 386 805.49	-4 244 656.08
ОБЩО: 25 573 393.42 28 721 732.65 -3 148 339.23			

5. Разпределение на дохода и инвестиции на този доход:

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

ДАТА НА СЪСТАВЯНЕ:
27 юли 2018 г.

СТЕФАН ТЪМНЕВ
ПРОКУРИСТ



ЕЛЕНА КЪОСЕВА
ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ

КАТИНА ПЕЙЧЕВА
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР