



Асет
мениджмънт



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2018 г.

НА
ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ”



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ДФ ОББ ПЛАТИМУМ ОБЛИГАЦИИ
към 30.06.2018 г.

Дата: 27.7.2018 г.

Съставител: Елена Къосева

Ръководител: Катина Пейчева

(в лева)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Преходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Преходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Финансови активи				I. Основен капитал	SB.2.1.1.0.0.0	56 157 465	47 005 963
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.1.0.0	0	0	II. Резерви	SB.2.1.2.1.0.0	22 755 661	18 549 686
акции	SB.1.1.1.1.1.0			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дългове	SB.2.1.2.2.0.0		
дългове	SB.1.1.1.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.2.1.2.3.0.0	2 168 268	2 168 268
2. Други финансови инструменти	SB.1.1.1.2.0.0			3. Общи резерви	SB.2.1.2.0.0.0	24 923 929	20 717 954
Общо за група I	SB.1.1.1.0.0.0	0	0	III. Финансов резултат			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.1.1.0.0.0.0	0	0	1. Нагрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	990 682	0
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	990 682	
1. Парични средства	SB.1.2.1.1.0.0			непокрита загуба	SB.2.1.3.2.0.0		990 682
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	55 106 341	43 964 648	3. Текуща печалба	SB.2.1.3.3.0.0	-175 802	
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0.0	14 980 000	10 980 000	Общо за група III	SB.2.1.3.0.0.0	814 880	990 682
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	SB.2.1.0.0.0.0	81 896 274	68 714 599
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	70 086 341	54 944 648	B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
II. Текущи финансови инструменти				1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0.0		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0.0	11 714 657	13 675 272	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	35 639	26 711
акции	SB.1.2.2.1.1.0			към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1.0	769	769
дългове	SB.1.2.2.1.2.0			към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2.0	34 870	25 943
други	SB.1.2.2.1.4.0	11 714 657	13 675 272	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			4. Задължения, свързани с възнаграждения	SB.2.2.1.4.0.0		
4. Деривативни 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	11 714 657	13 675 272	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0	18 601	
III. Нефинансови 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	67 816	30 163	10. Други	SB.2.2.1.10.0.0	54 240	26 711
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	SB.2.2.0.0.0.0	81 950 515	68 741 310
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0			СУМА НА АКТИВА			
4. Други	SB.1.2.3.4.0.0	77 946	91 226				
Общо за група III	SB.1.2.3.0.0.0	145 761	121 390				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0.0	3 755					
Общо за група IV	SB.1.2.0.0.0.0	81 950 515	68 741 310				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	81 950 515	68 741 310	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	81 950 515	68 741 310

Елена Къосева
Съставител

Еуефан Тъмнев
Прокурист

Катина Пейчева
Изпълнителен директор

Забележка: Загубите следва да се представят с отрицателен знак!

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ДФ ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ
за периода **01.01.2018 - 30.06.2018**

Дата: 27.7.2018 г.

Съставител: Елена Къосева
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		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0		10 639	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0		2 259
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	909 681	986 600	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	624 720	1 255 601
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0		360	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0		
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	1 771	1 887	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0	347 909	400 169
Общо за група І	OD.1.1.1.0.0.0	911 451	999 485	6. Други	OD.2.1.1.5.0.0		
ІІ. Нефинансови разходи				Общо за група І	OD.2.1.1.0.0.0	972 629	1 658 029
1. Разходи за материали	OD.1.1.2.1.0.0			ІІ. Нефинансови приходи			
2. Разходи за външни услуги	OD.1.1.2.2.0.0	236 979	175 487				
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	236 979	175 487	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	1 148 430	1 174 972	Б. Общо приходи от дейността (І+ІІ)	OD.2.1.0.0.0.0	972 629	1 658 029
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	0	483 057	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	175 802	0
ІІІ. Разходи за данъци	OD.1.4.0.0.0.0	0	0				
Г. Нетна печалба за периода (В-ІІІ)	OD.1.5.0.0.0.0	0	483 057	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	175 802	0
ВСИЧКО (Б+ІІІ+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	1 148 430	1 658 029	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	1 148 430	1 658 029

Катина Пейчева
Изпълнителен директор



Стефан Тъмнев
Прокурист

Елена Къосева
Съставител

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ДФ ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ
за периода 01.01.2018 - 30.06.2018

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

(в лево)

Наименование на паричните потоци	Код	Текущ период		Предходен период		Нетен поток
		Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания	
А. Парични потоци от оперативна дейност	а					
1. Парични потоци, свързани с емитиране и обратно изкупуване на акции/делове	ОРР.1.1.0.0.0.0	20 139 493	-6 757 449	14 372 745	-4 547 627	9 825 117
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: лихви	ОРР.1.2.0.0.0.0					0
	ОРР.1.2.1.0.0.0					0
3. Плащания при разпределения на печалби	ОРР.1.3.0.0.0.0					0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	ОРР.1.4.0.0.0.0					0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	ОРР.1.5.0.0.0.0		-6 591		-3 129	-3 129
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	ОРР.1.0.0.0.0.0	20 139 493	-6 764 041	14 372 745	-4 550 757	9 821 988
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	ОРР.2.1.0.0.0.0	1 610 300		2 491 918	-2 849 367	-357 449
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	389 439	-1 611	467 946	-22 989	444 957
4. Получени дивиденди	ОРР.2.4.0.0.0.0					0
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	ОРР.2.5.0.0.0.0		-219 029		-163 115	-163 115
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	ОРР.2.6.0.0.0.0		-3 000		-2 400	-2 400
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	ОРР.2.7.0.0.0.0			0	-360	-360
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	ОРР.2.8.0.0.0.0		-1 050		-870	-870
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	ОРР.2.0.0.0.0.0	1 999 739	-224 690	2 959 864	-3 039 100	-79 236
В. Парични потоци от специализирана дейност						
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	ОРР.3.1.0.0.0.0		-8 648		-3 198	-3 198
2. Парични потоци, свързани с нетекущи активи	ОРР.3.2.0.0.0.0		0		0	0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	ОРР.3.3.0.0.0.0		0		0	0
4. Парични потоци, свързани с данъци	ОРР.3.4.0.0.0.0					0
5. Други парични потоци от специализирана дейност	ОРР.3.5.0.0.0.0		-160		-129	-129
Всичко парични потоци от специализирана дейност (В):	ОРР.3.0.0.0.0.0	0	-8 807	0	-3 327	-3 327
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	ОРР.4.0.0.0.0.0	22 139 231	-6 997 539	17 332 609	-7 593 184	9 739 425
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	ОРР.5.0.0.0.0.0					36 776 563
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:	ОРР.6.0.0.0.0.0					46 515 988
по безсрочни депозити	ОРР.6.1.0.0.0.0					44 085 988

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

Катина Пейчева
Изпълнителен директор

Стефан Тъмнев
Прокурис

Елена Кьосева
Съставител

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДФ ОББ ПЛАТИНУМ ОБЕЛГАЦИИ
за периода 01.01.2018 - 30.06.2018

Дата: 27.7.2018 г.
Съставител: Елена Къосева
Ръководител: Катина Пейчева
(в лево)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви				Нагружани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премени от емисия (променен резерв)	резерв от последващи оценки	общи резерви	печалба	загуба		
а	6	1	2	3	4	5	6	7	
Салдо към началото на преходния отчетен период	OSK.2.0.0.0.0	36 318 411	13 736 847	0	1 642 652	525 616	0	52 223 526	
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0	47 005 963	18 549 686	0	2 168 268	990 682	0	68 714 599	
Промени 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	47 005 963	18 549 686	0	2 168 268	990 682	0	68 714 599	
Изменение за сметка на собственици, в т.ч.:	OSK.6.0.0.0.0	9 151 503	4 205 975	0	0	0	0	13 357 477	
- емитиране	OSK.6.1.1.0.0	13 798 506	6 340 987					20 139 493	
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0	-4 647 003	-2 135 012					-6 782 015	
Нетна печалба/загуба за периода	OSK.7.0.0.0.0						-175 802	-175 802	
1. Разпределение на печалбата за:	OSK.7.1.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0	
- 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) намалявания	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) намалявания	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	56 157 465	22 755 661	0	2 168 268	990 682	-175 802	81 896 274	
6. Други промени	OSK.8.0.0.0.0							0	
Собствен капитал към края на отчетния период	OSK.9.0.0.0.0	56 157 465	22 755 661	0	2 168 268	990 682	-175 802	81 896 274	

Забележка: Обратното изкупуване, загубата в колона 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 намаляване), както и всички намалявания по б. "б" се представят с отрицателен знак.



Катина Пейчева
Изпълнителен директор

Стефан Тъмчев
Прокурист

Елена Къосева
Съставител

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ“ 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 промени в приблизителните оценки на суми, отчетени в предишни финансови години.

д) емитиране, обратно изкупуване и погасяване на дългови и капиталови ценни книжа;

За периода 01.01.2018г. – 30.06.2018 г. са емитирани 1 379 850.6316 бр. дялове и обратно изкупени 464 700.3404 бр.

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

ДФ „ОББ Платинум облигации“ не изплаща дивиденди.

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

Договорен Фонд „ОББ Платинум облигации“ не извършва оповестяване на сегментна информация в своите годишни финансови отчети, следователно не изготвя такава и за междинните.



з) събития след междинния период, които не са отразени във финансовите отчети за междинния период;

Няма съществени събития, настъпили след края на междинния период, които не са били отразени във финансовите отчети за междинния период.

и) ефекта от промените в състава на предприятието по време на междинния период, включително бизнес комбинациите, получения или загубен контрол върху дъщерни дружества и дългосрочните инвестиции, реструктуриранията 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, реструктурирания и преустановени дейности.

й) оповестяване на справедлива стойност на финансовите инструменти в съответствие с параграфи 91 и 92, параграф 93, буква з), параграфи 94-96, 98 и 99 от МСФО 13 "Оценяване по справедлива стойност" и параграфи 25, 26 и 28-30 от МСФО 7 "Финансови инструменти: оповестяване".

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

Финансови активи, оценявани 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 - "Равнище 3" - метод на дисконтирани нетни парични потоци	2 171	0.00%	1 672 230	2.43%
	2 171	0.00%	1 672 230	2.43%

Движение в справедлива стойност в ниво 3:

	Финансови активи, оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата
	в лева
Стойност в началото на периода	1 672 230
Общо печалби или загуби:	18 485
- в печалбата или загубата	18 485
- в друг всеобхватен доход	-
Покупки	-
Продажби	-
Падеж	-1 687 507
Емисии (лихвени плащания)	-206
Емисии (главнични плащания)	-831
Стойност в края на периода	2 171



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	Вземане на депозит	39 694
	Съдебни вземания по дела срещу обявени емисии облигации в	
2	несъстоятелност/ликвидация	548
3	Вземания по лихви по емисии облигации	872
	Вземания по главници по емисии	
4	облигации	9 710
Общо загуби от обезценка:		50 825

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

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

Няма други съдебни дела за уреждане.

ж) корекции на грешки от предишни периоди;

Няма извършени корекции на грешки от предишни периоди.



з) промени във фирмените или икономическите обстоятелства, които влияят на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви на предприятието, независимо дали тези активи или пасиви са признати по справедлива стойности или амортизирана стойност;

Няма промени във фирмените обстоятелства или съществени промени в икономическите обстоятелства, които да влияят на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви на Фонда, независимо дали тези активи или пасиви са признати по справедлива стойности или амортизирана стойност.

и) всяко просрочие на кредит или нарушаване на кредитно споразумение, които не са били отстранени на или преди края на отчетния период;

Фондът няма кредит или кредитно споразумение .

й) сделки между свързани лица;

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;

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 ДФ „ОББ Платинум Облигации“.

Към 30.06.2018 г. притежател на дялове във Фонда е:

- Катина Славкова Пейчева (член на Съвета на директорите на Управляващото дружество и негов Изпълнителен директор), която притежава 1670.3329 бр. дяла към края на отчетния период от които е придобил 478.7208 бр. през отчетния период;

- Стефан Стефанов Тъмнев (Прокуриснт на Управляващото дружество), който притежава 847.6655 бр. дяла към края на отчетния период, от които е придобил 164.4447 бр. през отчетния период;

- Обединена Българска Банка АД – 107 508.2971 броя дяла.

Балансите по сделки със свързани лица и съответните разходи и приходи към 30.06.2018г. са, както следва:

Сделки с Управляващо дружество „ОББ Асет Мениджмънт“ АД в лева		30.06.2018
Начислени разходи за възнаграждението на Управляващото дружество		(187 146)
Начислени разходи за администриране на дялове на Управляващото дружество		(41 438)
Начислени такси за обратно изкупуване на дялове		(5 965)
Задължения към края на периода към Управляващото дружество за възнаграждение за управление за м.06.2018г. и разходи за обратно изкупуване на дялове		34 870
Сделки с „Обединена Българска Банка“ АД в лева		30.06.2018
Притежавани дялове		1 567 826
Сделки с Кагина Пейчева в лева		30.06.2018
Покупка на дялове		7 000
Притежавани дялове		24 359
Сделки Стефан Тъмнев в лева		30.06.2018
Покупка на дялове		2 400
Притежавани дялове		12 362

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 - пазарни котировки „Равнище 1“	11 712 487	14.29%	12 003 954	17.46%	-291 467
Оценени по справедлива стойност - метод на дисконтираните нетни парични потоци „Равнище 3“	2 171	0.00%	1 672 230	2.43%	-1 670 060
	11 714 657	14.29%	13 676 184	19.89%	-1 961 527

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 Платинум облигации“ няма условни пасиви или условни активи.



3. Други оповестявания

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

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

Разходите за външни услуги на ДФ „ОББ Платинум Облигации“ включват възнаградения на управляващото дружество, банката депозитар, Комисия за финансов надзор, Централен депозитар, възнаградението за одит и други.

В „Отчета за паричните потоци“ като „други парични потоци от оперативна дейност“ са посочени таксите за обратно изкупуване на дялове на Фонда, които са платени на Управляващото дружество. В „други парични потоци от инвестиционна дейност“ са посочени плащанията към Централен депозитар и Комисия за финансов надзор и в „други парични потоци от неспециализирана дейност“ са посочени банковите такси за парични преводи, плащани на Банката депозитар.

4. Информация съгласно чл. 76, ал. 2 от НАРЕДБА 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове.

Фондът не притежава финансови инструменти закупени, съответно продадени по репо сделки по чл. 50, ал. 1 от НАРЕДБА 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове.

Изготвил:

Елена Кьосева
Главен Счетоводител



Асет
мениджмънт

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

ОТ

НАРЕДБА 44 ОТ 20.10.2011 Г. ЗА ИЗИСКВАНИЯТА КЪМ ДЕЙНОСТТА НА
КОЛЕКТИВНИТЕ ИНВЕСТИЦИОННИ СХЕМИ, УПРАВЛЯВАЩИТЕ ДРУЖЕСТВА,
НАЦИОНАЛНИТЕ ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ И ЛИЦАТА, УПРАВЛЯВАЩИ
АЛТЕРНАТИВНИ ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ
ЗА ПЕРИОДА 01 Януари 2018 – 30 Юни 2018 г.

НА

ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ”

(Представявано от „ОББ Асет Мениджмънт” АД)



Активите във валута са представени в левовата им равностойност.

1. Последно потвърдени брой дялове и нетна стойност на активите на един дял към 29.06.2018г. на ДФ „ОББ Платинум Облигации“

Таблица 1*

Емисионна стойност и цена на обратно изкупуване на ДФ "ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ" в лева, изчислена на 29.06.2018	
Нетна стойност на активите	81 896 058.19
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	5 615 746.5426
Номинал	10.00
Нетна стойност на активите на един дял	14.5833
Емисионна стойност	14.5833
Цена на обратно изкупуване за дялове държани до 5 месеца	14.5104
Цена на обратно изкупуване за дялове държани над 5 месеца	14.5833

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

2. Обем и структура на инвестициите в портфейла на ДФ „ОББ Платинум Облигации“ по видове финансови инструмент, анализирани по отраслово-икономически и валутно-географски показатели.

Таблица 2

Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструменти					
Финансови инструменти	30.06.2018				
	Пазар, на който се търгува	Държава	Валута	Обща стойност	Дял от актива
					81 950 514.56
Облигации в т.ч.				1 618 656.28	1.98%
български в евро БФБ		РБългария	EUR	2 170.58	0.00%
чуждестранни облигации		Хърватска	EUR	1 616 485.70	1.97%
Държавни ценни книжа / ДЦК в т.ч.				10 096 000.83	12.32%
ДЦК		РБългария	EUR	5 459 878.61	6.66%
ДЦК		Румъния	EUR	4 636 122.22	5.66%
		Общо инвестиции :		11 714 657.11	14.29%
Парични средства					
Парични средства в лева			BGN	66 171 307.27	80.75%
Парични средства във валута в левова равностойност			EUR	3 915 033.63	4.78%
		Общо:		70 086 340.90	85.52%
Вземания					
Вземания			BGN	104 911.90	0.13%
			EUR	40 849.48	0.05%
		Общо:		145 761.38	0.18%
Разходи за бъдещи периоди					
Разходи за бъдещи периоди			BGN	3 755.17	0.00%
		Общо:		3 755.17	0.00%
Задължения					
Задължения			BGN	54 240.19	0.07%
		Общо:		54 240.19	0.07%



Таблица 3

Валутна структура на активите		Дял в %
Обща стойност на активи в лева	66 279 974.34	80.88%
Обща стойност на активи във валута в левова равностойност	15 670 540.22	19.12%
Общо:	81 950 514.56	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите в ценни книжа по отрасли		
Отрасъл	Сума	Дял от актива
Държавни ценни книжа	10 096 000.83	12.32%
Финанси	1 616 485.70	1.97%
Акционерни дружества със специална инвестиционна цел	2 170.58	0.00%
Общо:	11 714 657.11	14.29%

3. Промени в структурата на портфейла на ДФ „ОББ Платинум Облигации“, 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.:	70 086 340.90	85.52%	54 944 648.00	79.93%
по безсрочни депозити	55 106 340.90	67.24%	43 964 648.00	63.96%
по срочни депозити	14 980 000.00	18.28%	10 980 000.00	15.97%
Облигации	1 618 656.28	1.98%	3 368 306.13	4.90%
ДЦК	10 096 000.83	12.32%	10 306 965.84	14.99%
Вземания в т.ч.:	145 761.38	0.18%	121 389.61	0.18%
лихви по срочни депозити	65 217.77	0.08%	27 754.99	0.04%
Разходи за бъдещи периоди	3 755.17	0.00%	0.00	0.00%
Общо активи:	81 950 514.56	100.00%	68 741 309.58	100.00%
Общо задължения:	54 240.19	0.07%	26 711.03	0.04%
Нетна стойност на активите:	81 896 274.37		68 714 598.55	



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 30.06.2018г.	Салдо към 31.12.2017г.
1	Приходи от инвестиции	972 628.53	3 187 632.60
	в.т. от лихви	347 908.65	778 252.78
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	624 719.88	2 407 120.82
	в.т. от операции с финансови активи	0.00	2 259.00
	ОБЩО:	972 628.53	3 187 632.60
РАЗХОДИ през отчетния период			
01.01.2018-30.06.2018			
№	Вид разход	Салдо към 30.06.2018г.	Салдо към 31.12.2017г.
2	Разходи за управление	187 146.06	302 702.57
3	Такса за обслужване на банката депозитар	4 770.50	8 809.14
	в.т. месечно възнаграждение	3 000.00	5 200.00
	в.т. банкови преводи	159.50	244.50
	в.т. трансфери на ценни книжа	0.00	181.03
	в.т. поддържане регистър на ценни книжа	1 611.00	3 183.61
4	Разходи по операции с финансови активи	0.00	10 638.77
5	Разходи, свързани с валутни операции	0.00	359.78
6	Разходи от последващи оценки на финансови активи	858 856.40	1 808 119.60
7	Загуби от обезценка	50 824.57	879.98
8	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	0.00	4.00
9	Други разходи	46 832.65	65 437.10
	ОБЩО:	1 148 430.18	2 196 950.94
10	Нетни приходи	-175 801.65	990 681.66



Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите			
Нетна стойност на активите към	30.06.2018	31.12.2017	Промяна през отчетния период
Парични средства	70 086 340.90	54 944 648.00	15 141 692.90
Дългови ценни книжа	11 714 657.11	13 675 271.97	-1 960 614.86
Вземания	145 761.38	121 389.61	24 371.77
Разходи за бъдещи периоди	3 755.17	0.00	3 755.17
Общо активи:	81 950 514.56	68 741 309.58	13 209 204.98
Общо задължения:	54 240.19	26 711.03	27 529.16
Нетна стойност на активите:	81 896 274.37	68 714 598.55	13 181 675.82

Таблица 8

Промени в капитала			
	30.06.2018	31.12.2017	Промяна през отчетния период
в.т. основен капитал	56 157 465.43	47 005 962.51	9 151 502.92
в.т. премии свързани с капитал	22 755 660.85	18 549 686.30	4 205 974.55
в.т. общи резерви	2 168 268.08	2 168 268.08	0.00
в.т. натрупана печалба/загуба	990 681.66	0.00	990 681.66
в.т. текуща печалба/загуба	-175 801.65	990 681.66	-1 166 483.31
ОБЩО:	81 896 274.37	68 714 598.55	13 181 675.82



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.

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:


ЕЛЕНА КЪОСЕВА



ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:


КАТИНА ПЕЙЧЕВА

ПРОКУРИСТ:


СТЕФАН ТЪМНЕВ