



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 Юни 2019 г.

на

ДФ „ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ“

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ДФ ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ

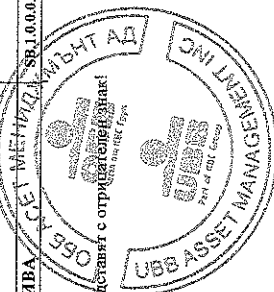
към 30.06.2019 г.

Дата: 26.7.2019 г.

Съставител: Елена Кюсева
Ръководител: Катина Пейчева

АКТИВИ	Код	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Предходен период
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	6	1	2	A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	6	1	2
I. Финансови активи				I. Основен капитал	SB.2.1.1.0.0	16 211 486	19 747 462
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.1.0	0	0	II. Резерви			
акции	SB.1.1.1.1.1			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дългове	SB.2.1.2.1.0	9 956 387	10 258 954
дългове	SB.1.1.1.1.2			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.2.1.2.2.0		
2. Други финансови инструменти	SB.1.1.1.2.0			3. Общи резерви	SB.2.1.2.3.0		
II. Други нетекущи активи	SB.1.1.1.0.0	0	0	Общо за група II	SB.2.1.2.0.0	9 956 387	10 258 954
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ	SB.1.1.0.0.0	0	0	III. Финансов резултат			
I. Парични средства	SB.1.2.1.0.0			1. Нарупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0	-8 095 504	-3 872 676
1. Парични средства в кеш	SB.1.2.1.1.0	890 048	860 220	неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1	2 386 805	2 386 805
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0			непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2	-10 482 310	-6 259 481
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0	1 529 833	1 329 853	2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0	-330 308	-4 222 828
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0			3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0	-8 425 812	-8 095 504
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0	2 419 901	2 390 072	Общо за група III	SB.2.1.3.0.0	-8 425 812	-8 095 504
II. Текущи финансови инструменти	SB.1.2.2.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.2.1.0.0.0	17 742 061	21 910 912
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0	15 002 536	19 382 656	Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
акции	SB.1.2.2.1.1	15 002 536	19 382 406	1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0		
поща	SB.1.2.2.1.2		250	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0	41 375	46 528
други	SB.1.2.2.1.3			към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1	500	500
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0			към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2	40 875	46 028
3. Дългове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0		167 837	към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0		
5. Блоктури	SB.1.2.2.5.0			4. Задължения, свързани с възнаграждения	SB.2.2.1.4.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0			5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0		
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0	15 002 536	19 550 493	6. Дългъни задължения	SB.2.2.1.6.0		
III. Нефинансови активи	SB.1.2.3.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0		
1. Вземания, свързани с лихви	SB.1.2.3.1.0	6 957	3 268	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0		1 110
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0	230	179	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0		
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0	4 679	678	10. Други	SB.2.2.1.10.0		
4. Други	SB.1.2.3.4.0	344 772	10 386	Общо за РАЗДЕЛ Б	SB.2.2.0.0.0	41 375	47 637
Общо за група III	SB.1.2.3.0.0	356 658	14 511				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0	4 342	3 474				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.1.2.0.0.0	17 783 436	21 958 549				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0	17 783 436	21 958 549	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0	17 783 436	21 958 549

Забелжки: Загубите следва да се представят с отрицателен знак!

Катина Пейчева
Изпълнителен директорСтефан Тъмчев
ПрокуристЕлена Кюсева
Съставител

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ДФ ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ
за периода 01.01.2019 - 30.06.2019

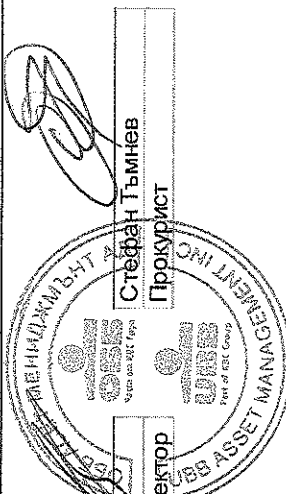
Дата: 26.7.2019 г.
Съставител: Елена Кьосева
Ръководител: Катина Пейчева

		(в лева)	
РАЗХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
А. Разходи за дейността			
І. Финансови разходи			
1. Разходи за лихви	OD.1.1.1.1.0.0		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0	17 328	5 256
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	8 385 202	11 841 733
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0		141
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	8 269	2 541
Общо за група І	OD.1.1.1.0.0.0	8 410 799	11 849 671
ІІ. Нефинансови разходи			
1. Разходи за материали	OD.1.1.2.1.0.0		
2. Разходи за външни услуги	OD.1.1.2.2.0.0	272 304	401 298
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	272 304	401 298
Б. Общо разходи за дейността (І+ІІ)	OD.1.1.0.0.0.0	8 683 103	12 250 969
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	0	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	0
ВСИЧКО (Б+ІІІ+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	8 683 103	12 250 969
		Общо за група ІІ	
		Общо приходи от дейността (І+ІІ)	
		В. Загуба преди облагане с данъци	
		Г. Нетна загуба за периода	
		ВСИЧКО (Б+Г)	
		8 352 795	10 393 118
		8 352 795	10 393 118
		330 308	1 857 851
		330 308	1 857 851
		8 683 103	12 250 969

Катина Пейчева
Идължителен директор

Елена Кьосева
Съставител

Стефан Тъмнев
Прокурист



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ДФ ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ
за периода 01.01.2019 - 30.06.2019

Дата: 26.7.2019 г.
Съставител: Елена Кьосева
Ръководител: Катина Пейчева

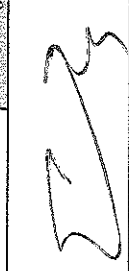
(в лева)

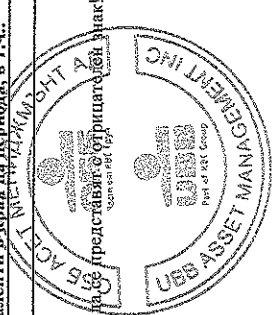
Наименование на паричните потоци	Код	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	6	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от оперативна дейност							
1. Парични потоци, свързани с емпиране и обратно изкупуване на акции/дялове	OPR.1.1.0.0.0.0	547 270	-4 390 588	-3 843 318	663 526	-1 949 424	-1 285 898
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: лихви	OPR.1.2.0.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPR.1.2.1.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPR.1.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPR.1.5.0.0.0.0		-341	-341		-3 116	-3 116
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPR.1.0.0.0.0.0	547 270	-4 390 929	-3 843 659	663 526	-1 952 540	-1 289 014
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.1.0.0.0.0	4 156 404	-116	4 156 288	136 719	-1 133 826	-997 107
2. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPR.2.2.0.0.0.0			0		0	0
3. Лихви, комисиони и др. подобни	OPR.2.3.0.0.0.0	568	-8 193	-7 625	4 104	-2 441	1 663
4. Получени дивиденди	OPR.2.4.0.0.0.0	3 220		3 220	15 948		15 948
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	OPR.2.5.0.0.0.0		-268 752	-268 752		-391 432	-391 432
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPR.2.6.0.0.0.0		-3 000	-3 000		-3 000	-3 000
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPR.2.7.0.0.0.0			0		-141	-141
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPR.2.8.0.0.0.0		-975	-975		-942	-942
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPR.2.0.0.0.0.0	4 160 192	-281 036	3 879 156	156 770	-1 531 781	-1 375 011
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPR.3.1.0.0.0.0		-5 592	-5 592		-8 538	-8 538
2. Парични потоци, свързани с текущи активи	OPR.3.2.0.0.0.0			0		0	0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPR.3.3.0.0.0.0			0		0	0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPR.3.4.0.0.0.0			0		0	0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPR.3.5.0.0.0.0		-76	-76		-101	-101
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPR.3.0.0.0.0.0	0	-5 668	-5 668	0	-8 639	-8 639
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPR.4.0.0.0.0.0	4 707 462	-4 677 634	29 828	820 296	-3 492 960	-2 672 664
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPR.5.0.0.0.0.0						
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.: по безсрочни депозити	OPR.6.0.0.0.0.0 OPR.6.1.0.0.0.0			2 390 072 2 419 901			5 032 920 2 360 256
				890 048			840 256

Забележка: Плащанията в колонии 2 и 5 са в лева


Катина Пейчева
Изпълнителен директор


Стефан Тейчев
Прокурист


Елена Кьосева
Съставител

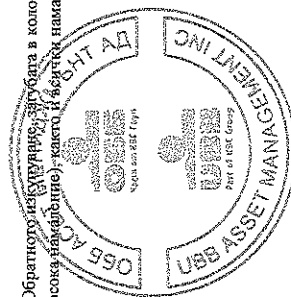


ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на **ДФ ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ**
за периода **01.01.2019 - 30.06.2019**

Дата: 26.7.2019 г.
Съставител: Елена Кьосева
Ръководител: Катина Пейчева

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			преми от емисия (премисен резерв)	резерв от последващи оценки	обща резерв	печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходния отчетен период	ОСК.2.0.0.0.0	21 934 836	10 659 773	0	0	2 386 805	-6 259 481	28 721 733
Салдо в началото на отчетния период	ОСК.3.0.0.0.0	19 747 462	10 258 954	0	0	2 386 805	-10 482 310	21 910 912
Промяна в началните салда поради:	ОСК.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в счетоводната политика	ОСК.4.1.1.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- корекция на грешки от минали периоди	ОСК.4.1.2.0.0	0	0	0	0	0	0	0
Коригирано салдо в началото на отчетния период	ОСК.5.0.0.0.0	19 747 462	10 258 954	0	0	2 386 805	-10 482 310	21 910 912
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	ОСК.6.0.0.0.0	-3 535 977	-302 566	0	0	0	0	-3 838 543
- емитиране	ОСК.6.1.1.0.0	305 983	45 288	0	0	0	0	351 271
- обратен изкупуване	ОСК.6.1.2.0.0	-4 041 959	-347 853	0	0	0	0	-4 389 814
Нетна печалба/загуба за периода	ОСК.7.0.0.0.0	0	0	0	0	0	-330 308	-330 308
1. Разпределение на печалбата за:	ОСК.7.1.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- дивиденди	ОСК.7.1.1.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- други	ОСК.7.1.2.0.0	0	0	0	0	0	0	0
2. Покриване на загуби	ОСК.7.2.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериялни активи, в т.ч.:	ОСК.7.3.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличавания	ОСК.7.3.1.0.0	0	0	0	0	0	0	0
б) намалявания	ОСК.7.3.2.0.0	0	0	0	0	0	0	0
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	ОСК.7.4.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличавания	ОСК.7.4.1.0.0	0	0	0	0	0	0	0
б) намалявания	ОСК.7.4.2.0.0	0	0	0	0	0	0	0
5. Други изменения	ОСК.7.5.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
Салдо към края на отчетния период	ОСК.8.0.0.0.0	16 211 486	9 956 387	0	0	2 386 805	-10 812 618	17 742 061
6. Други промени	ОСК.8.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
Собствен капитал към края на отчетния период	ОСК.9.0.0.0.0	16 211 486	9 956 387	0	0	2 386 805	-10 812 618	17 742 061

Забележка: Обратното изкупуване, загубата в колона 6, 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 Тънчев
Прокурист

Елена Кьосева
Съставител

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДФ „ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ“ ЗА ПЪРВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2019 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 2019 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 01.01.2019г. – 30.06.2019 г. са емитирани 50 598.2754 бр. дялове и обратно изкупени 404 195.9283 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: оповестяване“.

Няма финансови инструменти, които са оценени в „Равнище 3“ - ненаблюдавани пазарни данни.

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 01.01.2019-30.06.2019
1	Вземания по лихви по емисии облигации	136
	Вземания по главници по емисии	
2	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) неотменени 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 30.06.2019г. притежатели на дялове във Фонда са:

- Катина Пейчева (член на Съвета на директорите на Управляващото дружество и негов Изпълнителен директор), която притежава 2007.2568 бр. дяла към края на отчетния период, като през периода е придобила 109.8076 бр.
- Стефан Тъмнев (Прокурист на Управляващото дружество), който притежава 402.3901 бр. дяла към края на отчетния период, като през периода е придобил 164.8342 бр. дяла.
- Обединена Българска Банка АД – 204 237.4486 броя дяла.

Сделки с Управляващо дружество „ОББ Асет Мениджмънт“ АД в лева		30.06.2019
Начислени разходи за възнаграждението на Управляващото дружество		(261 338)
Начислени разходи за администриране на дялове на Управляващото дружество		(2 268)
Начислени такси за обратно изкупуване на дялове		(336)
Задължения към края на периода към Управляващото дружество за възнаграждение за управление за м.06.2019г. и такси за обратно изкупуване на дялове		40 875
Сделки с „Обединена Българска Банка“ АД в лева		30.06.2019
Разходи по договор за изпълнение на инвестиционни нареждания		(6 803)
Притежавани дялове		2 235 461
Сделки с Катина Пейчева в лева		30.06.2019
Покупка на дялове		1 200
Притежавани дялове		21 970
Сделки Стефан Тъмнев в лева		30.06.2019
Покупка на дялове		1 800
Притежавани дялове		4 404

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:

Финансовите активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата (ССПЗ) /в лева/	Стойност към 30.06.2019 г.	% от актива	Стойност към 31.12.2018 г.	% от актива	Промяна
Оценени по справедлива стойност "Равнище 1" - пазарни котировки	11 182 661	62.88%	16 884 147	76.89%	-5 701 485
Оценени по справедлива стойност "Равнище 2" – наблюдавани пазарни данни	3 819 874	21.48%	2 498 509	11.38%	1 321 365
Оценени по справедлива стойност "Равнище 1" - цена на обратно изкупуване	0	0.00%	167 837	0.76%	-167 837
ОБЩО:	15 002 536	84.36%	19 550 493	89.03%	-4 547 957

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

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

м) промени в условните пасиви или условните активи.

Договорен Фонд „ОББ 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, такси за администриране на дялове 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 2019 – 30 ЮНИ 2019 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 28.06.2019 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 28.06.2019	
Нетна стойност на активите	17 744 161.22
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	1 621 148.5688
Номинал	10
Нетна стойност на активите на един дял	10.9454
Емисионна стойност	10.9454
Цена на обратно изкупуване за дялове държани до 18 месеца	10.9016
Цена на обратно изкупуване за дялове държани над 18 месеца	10.9454

* 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		30.06.2019			Дял от актива
	Пазар, на който се търгува	Държава	Валута	Обща стойност	
				Сума на актива:	17 783 435.97
Акции	Борсов - БФБ	РБългария	BGN	15 002 535.57	84.36%
Общо инвестиции в ценни книжа:				15 002 535.57	84.36%
Парични средства					
Парични средства в лева			BGN	2 419 900.57	13.61%
Общо:				2 419 900.57	13.61%
Вземания					
Вземания в т.ч.:					
			BGN	351 328.78	1.98%
			EUR	5 329.13	0.03%
Общо:				356 657.91	2.01%
Разходи за бъдещи периоди					
Разходи за бъдещи периоди			BGN	4 341.92	0.02%
Общо:				4 341.92	0.02%
Задължения					
Задължения			BGN	41 375.42	0.23%
Общо:				41 375.42	0.23%

Таблица 3

Валутна структура на активите		Дял в %
Обща стойност на активи в лева	17 778 106.84	99.97%
Обща стойност на активи във валута в левава равностойност	5 329.13	0.03%
Общо:	17 783 435.97	100%

Таблица 4

Структура на инвестициите в пенни книжа по отрасли		
Отрасъл	Сума	Дял от актива
Промисленост	5 067 656.63	28.50%
Холдинги	4 216 553.16	23.71%
Акционерни дружества със специална инвестиционна цел	2 633 431.41	14.81%
Фармацевтична промисленост	1 420 847.49	7.99%
Транспорт	878 218.71	4.94%
Хранително вкусова промисленост	617 637.97	3.47%
Химическа промисленост	168 190.20	0.95%
Общо:	15 002 535.57	84.36%

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

Таблица 5

Структура	30.06.2019	Дял от актива	31.12.2018	Дял от актива
Парични средства, в т.ч.:	2 419 900.57	13.61%	2 390 072.15	10.88%
по безсрочни депозити	890 048.01	5.00%	860 219.59	3.92%
по срочни депозити	1 529 852.56	8.60%	1 529 852.56	6.97%
Акции	15 002 535.57	84.36%	19 382 405.91	88.27%
Права	0.00	0.00%	250.00	0.00%
Дялове на колективни инвестиционни схеми	0.00	0.00%	167 836.61	0.76%
Вземания	356 657.91	2.01%	14 510.95	0.07%
лихви по срочни депозити	6 820.60	0.04%	2 995.96	0.01%
Разходи за бъдещи периоди	4 341.92	0.02%	3 473.56	0.02%
Общо активи:	17 783 435.97	100.00%	21 958 549.18	100.00%
Общо задължения:	41 375.42	0.23%	47 637.43	0.22%
Нетна стойност на активите:	17 742 060.55		21 910 911.75	

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

Таблица 6

ПРИХОДИ през отчетния период 01.01.2019-30.06.2019			
№	Вид приход	Салдо към 30.06.2019	Салдо към 31.12.2018
1	Приходи от инвестиции	8 352 795.04	20 456 177.48
	в т.ч. от лихви	4 392.46	13 717.28
	в т.ч. от последваща оценка на финансови активи	7 993 859.26	19 900 096.04
	в т.ч. от операции с финансови активи	11 744.28	7 082.13
	в т.ч. от съучастия	342 799.04	535 282.03
ОБЩО:		8 352 795.04	20 456 177.48
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2019-30.06.2019			
№	Вид разход	Салдо към 30.06.2019	Салдо към 31.12.2018
2	Разходи за управление	261 337.90	740 726.23
3	Такса за обслужване на банката депозитар	3 256.00	6 477.50
	в т.ч. месечно възнаграждение	3 000.00	6 000.00
	в т.ч. банкови преводи	76.00	177.50
	в т.ч. трансфери на ценни книжа	180.00	300.00
4	Разходи по операции с финансови активи	17 328.49	22 350.37
5	Разходи, свързани с валутни операции	0.00	146.01
6	Разходи от последващи оценки на финансови активи	8 379 872.47	23 877 371.34
7	Загуба от обезценка	5 329.10	10 658.23
8	Комисионни по сделки с фин инструменти към посредници	8 012.84	4 804.45
9	Други разходи	7 966.47	16 471.38
ОБЩО:		8 683 103.27	24 679 005.51
10	Нетни приходи	-330 308.23	-4 222 828.03

Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите			
Нетна стойност на активите към	30.06.2019	31.12.2018	Промяна през отчетния период
Пари и парични еквиваленти	890 048.01	860 219.59	29 828.42
Срочни депозити	1 529 852.56	1 529 852.56	0.00
Дялови ценни книжа	15 002 535.57	19 550 492.52	-4 547 956.95
Вземания	356 657.91	14 510.95	342 146.96
Разходи за бъдещи периоди	4 341.92	3 473.56	868.36
Общо активи:	17 783 435.97	21 958 549.18	-4 175 113.21
Общо задължения:	41 375.42	47 637.43	-6 262.01
Нетна стойност на активите: 17 742 060.55 21 910 911.75 -4 168 851.20			

Таблица 8

Промени в капитала			
	30.06.2019	31.12.2018	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал	16 211 485.69	19 747 462.22	-3 535 976.53
в т.ч. премии свързани с капитал	9 956 387.12	10 258 953.56	-302 566.44
в т.ч. натрупана печалба/загуба	-8 095 504.03	-3 872 676.00	-4 222 828.03
в т.ч. текуща печалба/загуба	-330 308.23	-4 222 828.03	3 892 519.80
ОБЩО: 17 742 060.55 21 910 911.75 -4 168 851.20			

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:
26 юли 2019 г.

СТЕФАН ТЪМНЕВ
ПРОКУРИСТ



ЕЛЕНА КЪОСЕВА
ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ

КАТИНА ПЕЙЧЕВА
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР