

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**  
на ДФ "СКАЙ ГЛОБАЛ ETFs"  
към 31.12.2023 г.

Дата: 05.2.2024 г.  
Съставител: Спаска Спасова-Димова  
Ръководител: Десислава Петкова, Тая Панева  
(в лева)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
<b>А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				<b>А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>			
<b>I. Финансови активи</b>				<b>I. Основен капитал</b>	SB.2.1.1.0.0.0	5 012 628	5 029 988
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.1.0.0	0	0	<b>II. Резерви</b>			
акции	SB.1.1.1.1.1.0			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	SB.2.1.2.1.0.0	-53 830	-49 156
дългови	SB.1.1.1.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.2.1.2.2.0.0		
2. Други финансови инструменти	SB.1.1.1.2.0.0			3. Общи резерви	SB.2.1.2.3.0.0		
<b>Общо за група I</b>	SB.1.1.1.0.0.0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Общо за група II</b>	SB.2.1.2.0.0.0	<b>-53 830</b>	<b>-49 156</b>
<b>II. Други нетекущи активи</b>	SB.1.1.2.0.0.0			<b>III. Финансов резултат</b>			
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А</b>	SB.1.1.0.0.0.0	<b>0</b>	<b>0</b>	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	1 022 775	1 896 045
<b>Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	3 260 642	3 260 642
<b>I. Парични средства</b>				непокритата загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-2 237 867	-1 364 597
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	666 178	
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	577 428	655 246	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0		-873 270
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0.0			<b>Общо за група III</b>	SB.2.1.3.0.0.0	<b>1 688 953</b>	<b>1 022 775</b>
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А</b>	SB.2.1.0.0.0.0	<b>6 647 751</b>	<b>6 003 607</b>
<b>Общо за група I</b>	SB.1.2.1.0.0.0	<b>577 428</b>	<b>655 246</b>	<b>Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>			
<b>II. Текущи финансови инструменти</b>				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	0	0	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	11 554	10 962
акции	SB.1.2.2.1.1.0			към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1.0	528	477
права	SB.1.2.2.1.2.0			към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2.0	11 026	10 484
дългови	SB.1.2.2.1.3.0			към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3.0		
други	SB.1.2.2.1.4.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0.0	1 950	1 780
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0.0			4. Задължения, свързани с възнаграждения	SB.2.2.1.4.0.0		
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0.0	6 083 826	5 359 801	5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0.0		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0.0			6. Данъчни задължения	SB.2.2.1.6.0.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0.0			8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0		
<b>Общо за група II</b>	SB.1.2.2.0.0.0	<b>6 083 826</b>	<b>5 359 801</b>	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0		
<b>III. Нефинансови активи</b>				10. Други	SB.2.2.1.10.0.0		
1. Вземания, свързани с лихви	SB.1.2.3.1.0.0			<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б</b>	SB.2.2.0.0.0.0	<b>13 504</b>	<b>12 742</b>
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0						
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0						
4. Други	SB.1.2.3.4.0.0		1 302				
<b>Общо за група III</b>	SB.1.2.3.0.0.0	<b>0</b>	<b>1 302</b>				
<b>IV. Разходи за бъдещи периоди</b>	SB.1.2.4.0.0.0						
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б</b>	SB.1.2.0.0.0.0	<b>6 661 255</b>	<b>6 016 349</b>				
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	SB.1.0.0.0.0.0	<b>6 661 255</b>	<b>6 016 349</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	SB.2.0.0.0.0.0	<b>6 661 255</b>	<b>6 016 349</b>

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**  
**на ДФ "СКАЙ ГЛОБАЛ ЕТФС"**  
**за периода 01.01.2023 - 31.12.2023**

Дата: 05.2.2024 г.  
Съставител: Спаска Спасова-Димова  
Ръководител: Десислава Петкова, Таня Паг  
*(в лева)*

РАЗХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
<b>А. Разходи за дейността</b>				<b>А. Приходи от дейността</b>			
<b>I. Финансови разходи</b>				<b>I. Финансови приходи</b>			
1. Разходи за лихви	OD.1.1.1.1.0.0			1. Приходи от дивиденди	OD.2.1.1.1.0.0	71 498	71 113
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0	548		2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	5 609	829
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	3 402 944	4 946 599	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	4 135 370	4 141 467
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	1 314	1 514	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0	273	812
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	7 654	6 468	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0		
				6. Други	OD.2.1.1.5.0.0		4
<b>Общо за група I</b>	<b>OD.1.1.1.0.0.0</b>	<b>3 412 460</b>	<b>4 954 582</b>	<b>Общо за група I</b>	<b>OD.2.1.1.0.0.0</b>	<b>4 212 750</b>	<b>4 214 224</b>
<b>II. Нефинансови разходи</b>				<b>II. Нефинансови приходи</b>			
1. Разходи за материали	OD.1.1.2.1.0.0						
2. Разходи за външни услуги	OD.1.1.2.2.0.0	134 112	132 913				
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						
<b>Общо за група II</b>	<b>OD.1.1.2.0.0.0</b>	<b>134 112</b>	<b>132 913</b>	<b>Общо за група II</b>	<b>OD.2.1.2.0.0.0</b>		
<b>Б. Общо разходи за дейността (I+II)</b>	<b>OD.1.1.0.0.0.0</b>	<b>3 546 572</b>	<b>5 087 494</b>	<b>Б. Общо приходи от дейността (I+II)</b>	<b>OD.2.1.0.0.0.0</b>	<b>4 212 750</b>	<b>4 214 224</b>
<b>В. Печалба преди облагане с данъци</b>	<b>OD.1.3.0.0.0.0</b>	<b>666 178</b>	<b>0</b>	<b>В. Загуба преди облагане с данъци</b>	<b>OD.2.2.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>873 270</b>
<b>III. Разходи за данъци</b>	<b>OD.1.4.0.0.0.0</b>						
<b>Г. Нетна печалба за периода (В-III)</b>	<b>OD.1.5.0.0.0.0</b>	<b>666 178</b>	<b>0</b>	<b>Г. Нетна загуба за периода</b>	<b>OD.2.3.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>873 270</b>
<b>ВСИЧКО (Б+III+Г)</b>	<b>OD.1.6.0.0.0.0</b>	<b>4 212 750</b>	<b>5 087 494</b>	<b>ВСИЧКО (Б+Г)</b>	<b>OD.2.4.0.0.0.0</b>	<b>4 212 750</b>	<b>5 087 494</b>

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**  
**на ДФ "СКАЙ ГЛОБАЛ ETFS"**  
**за периода 01.01.2023 - 31.12.2023**

Дата: 05.2.2024 г.  
Съставител: Спаска Спасова-Димова  
Ръководител: Десислава Петкова, Тая Панева  
*(в лева)*

Наименование на паричните потоци	Код	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от оперативна дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	OPP.1.1.0.0.0.0		-21 979	-21 979	200 000	-499	199 501
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:	OPP.1.2.0.0.0.0			0			0
лихви	OPP.1.2.1.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPP.1.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.1.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPP.1.5.0.0.0.0			0			0
<b>Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):</b>	<b>OPP.1.0.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>-21 979</b>	<b>-21 979</b>	<b>200 000</b>	<b>-499</b>	<b>199 501</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	790 671	-777 923	12 749	92 732	-546 666	-453 934
2. Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи	OPP.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Лихви, комисиони и др. подобни	OPP.2.3.0.0.0.0		-733	-733	4	-574	-570
4. Получени дивиденди	OPP.2.4.0.0.0.0	71 760		71 760	70 161		70 161
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	OPP.2.5.0.0.0.0		-126 340	-126 340		-132 420	-132 420
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPP.2.6.0.0.0.0		-9 682	-9 682		-6 575	-6 575
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.2.7.0.0.0.0		0	0	12	0	12
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPP.2.8.0.0.0.0			0			0
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):</b>	<b>OPP.2.0.0.0.0.0</b>	<b>862 431</b>	<b>-914 678</b>	<b>-52 247</b>	<b>162 909</b>	<b>-686 235</b>	<b>-523 326</b>
<b>В. Парични потоци от неспециализирана дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0		-3 591	-3 591		-3 928	-3 928
2. Парични потоци, свързани с нетекущи активи	OPP.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPP.3.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPP.3.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPP.3.5.0.0.0.0			0			0
<b>Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):</b>	<b>OPP.3.0.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>-3 591</b>	<b>-3 591</b>	<b>0</b>	<b>-3 928</b>	<b>-3 928</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>OPP.4.0.0.0.0.0</b>	<b>862 431</b>	<b>-940 248</b>	<b>-77 817</b>	<b>362 909</b>	<b>-690 662</b>	<b>-327 753</b>
<b>Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода</b>	<b>OPP.5.0.0.0.0.0</b>			<b>655 246</b>			<b>982 998</b>
<b>Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:</b>	<b>OPP.6.0.0.0.0.0</b>			<b>577 428</b>			<b>655 246</b>
по безсрочни депозити	OPP.6.1.0.0.0.0			577 428			655 246

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

**ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**на ДФ "СКАЙ ГЛОБАЛ ЕТФС"**  
**за периода 01.01.2023 - 31.12.2023**

Дата: 05.2.2024 г.  
Съставител: Спаска Спасова-Димова  
Ръководител: Десислава Петкова, Таяна Панел  
*(в лева)*

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премии от емисия (премиен 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.2.0.0.0.0.0							0
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0.0	5 029 988	-49 156	0	0	3 260 642	-2 237 867	6 003 607
<b>Промени в началните салда поради:</b>	OSK.4.0.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в счетоводната политика	OSK.4.1.1.0.0.0							0
- корекция на грешки от минали периоди	OSK.4.1.2.0.0.0							0
<b>Коригирано салдо в началото на отчетния период</b>	OSK.5.0.0.0.0.0	5 029 988	-49 156	0	0	3 260 642	-2 237 867	6 003 607
<b>Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:</b>	OSK.6.0.0.0.0.0	-17 360	-4 674	0	0	0	0	-22 034
- емитиране	OSK.6.1.1.0.0.0							0
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	-17 360	-4 674					-22 034
<b>Нетна печалба/загуба за периода</b>	OSK.7.0.0.0.0.0					666 178	0	666 178
1. Разпределение на печалбата за:	OSK.7.1.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- дивиденди	OSK.7.1.1.0.0.0							0
- други	OSK.7.1.2.0.0.0							0
2. Покриване на загуби	OSK.7.2.0.0.0.0							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	0
а) увеличения	OSK.7.3.1.0.0.0							0
б) намаления	OSK.7.3.2.0.0.0							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	0
а) увеличения	OSK.7.4.1.0.0.0							0
б) намаления	OSK.7.4.2.0.0.0							0
5. Други изменения	OSK.7.5.0.0.0.0							0
<b>Салдо към края на отчетния период</b>	OSK.7.0.0.0.0.0	5 012 628	-53 830	0	0	3 926 819	-2 237 867	6 647 751
6. Други промени	OSK.8.0.0.0.0.0							0
<b>Собствен капитал към края на отчетния период</b>	OSK.9.0.0.0.0.0	5 012 628	-53 830	0	0	3 926 819	-2 237 867	6 647 751

## ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, АЛ. 1 ОТ НАРЕДБА № 44

на ДФ "СКАЙ ГЛОБАЛ ЕТФС"

за периода 01.01.2023 - 31.12.2023

Дата: 05.2.2024 г.

Съставител: Спаска Спасова-Димова  
Ръководител: Десислава Петкова, Тания

Номер по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Стойност
1	2	3	4
1	Валута, в която са емитирани дяловете	DI.1.0.0.0.0.1	EUR
2	Брой дялове в началото на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.2	25 717.9216
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	25 629.1592
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	0.0000
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.5	0.0000 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	88.7624
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.7	21 978.9500 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	119.3563
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	132.6201
10	Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)*	DI.1.0.0.0.0.10	6 342 998.5600
11	Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)*	DI.1.0.0.0.0.10.1	3 243 123.6700
12	Разходи/такси за управление към УД (в лева)	DI.1.0.0.0.0.11	126 881.74 лв.
13	Разходи/такси към депозитаря (в лева)	DI.1.0.0.0.0.12	9 732.76 лв.
14	Разходи/такси към инвестиционни посредници, свързани със сделки с активи от портфейла (в лева)	DI.1.0.0.0.0.13	1 412.40 лв.
15	Доходност от началото на годината (в %)	DI.1.0.0.0.0.14	10.48%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	2.09%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	10.48%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	9.57%

**Забележка:**

Стойностите към края на отчетния период следва да бъдат съответно към 30.06. и 31.12. на съответната отчетна година.

\* Ред 10 "Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)" и Ред 11 "Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)" се попълват само към 31.12. на съответната година.