

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.09.2010

АКТИВИ			
Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а			
Финансови активи на разположение за продажба			
Капиталови ценни книжа	4	417 136	496 159
Общо:		417 136	496 159
Текущи активи			
Парични средства		59 060	66 197
Вземания	5	1 927	1 849
Общо:		60 987	68 046
Всичко активи		478 123	564 205

КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а			
Капитал и резерви			
Акционерен капитал	6	512 158	534 885
Резерв от последваща оценка на активите и пасивите	7	(48 957)	22 200
Неразпределена печалба	8	7 451	1 938
Резултат от текущия период		6 812	4 544
Общо:		477 464	563 567
Текущи пасиви			
Текущи задължения	9	659	638
Общо:		659	638
Всичко капитал и пасиви		478 123	564 205

Дата: 06.10.2010 г.

Съставител: Николай Полинчев

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.09.2010

Наименование	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а		30.09.2010	30.09.2009
Финансови приходи	11	24 622	9 288
Финансови разходи	12	11 707	5 013
Нетен резултат от финансови операции		12 916	4 274
Разходи за материали и външни услуги	13	6 103	5 563
Други разходи			
Печалба/(загуба) преди данъци		6 812	(1 289)
Данъци		-	-
Нетна печалба/(загуба) след данъци		6 812	(1 289)
Нетна печалба/загуба на акция		0.0133	-0.0024
Друг всеобхватен доход			
Печалби и загуби от преоценка на Финансови активи на разположение за продажба	7	(71 156)	79 319
Данък върху дохода, отнасящ се за компонент на другия всеобхватен доход		-	
Друг всеобхватен доход за периода нето от данъка върху дохода		(71 156)	79 319
Сума на всеобхватния доход за периода		(64 344)	78 031

Дата: 06.10.2010 г.

Съставител: Николай Полинчев

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.09.2010

Показатели	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Печалба / загуба	Общо
	1	2	3	4
Салдо към 01.01.2010	534 885	22 200	6 482	563 567
Продажба на собствени акции	1 101			1 101
Обратно изкупуване на собствени акции	(23 828)			(23 828)
Преоценка на финансови инструменти		(71 157)		(71 157)
Изменение на премийния резерв			969	969
Резултат за периода			6 812	6 812
Салдо към 30.09.2010	512 158	(48 957)	14 263	477 464

Дата: 06.10.2010 г.

Съставител: Николай Полинчев

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.09.2010

Наименование	30.09.2010	30.09.2009
Специализирана инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на финансови активи	114 877	34 848
Плащания по покупка на финансови активи	(99 458)	(488 353)
Постъпления от възложена инвестиционна дейност		
Нетен паричен поток от специализирана инвестиционна дейност	15 419	(453 505)
Неспециализирана инвестиционна дейност		
Постъпления от неспециализирана инвестиционна дейност	-	-
Плащания по неспециализирана инвестиционна дейност	(7 319)	(6 670)
Нетен паричен поток от неспециализирана инвестиционна дейност	(7 319)	(6 670)
Финансова дейност		
Постъпления от продажба и емитиране на собствени ценни книжа	1 100	536 823
Плащания по обратно изкупуване на собствени ценни книжа	(22 859)	
Нетен паричен поток от емитиране и обратно изкупуване на собствени ценни книжа	(21 759)	536 823
Постъпления от лихви, комисионни и други подобни	8 592	804
Плащания по лихви, комисионни и други подобни	(2 069)	(3 900)
Нетен паричен поток от лихви, комисионни и други	6 522	(3 096)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(15 236)	533 726
Нетен паричен поток	(7 137)	73 551
Ефект от промяна на валутните курсове	-	-
Парични средства в началото на периода	66 197	
Парични средства в края на периода	59 060	73 551

Дата: 06.10.2010 г.

Съставител: Николай Полинчев

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов



БЕЛЕЖКИ КЪМ БАЛАНС

към 30.09.2010

Тези финансови отчети са изготвени в съответствие с Международни стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Съгласно Закона за счетоводството, в сила от 1 януари 2005 г. и Постановление № 207/07.08.2006г. на МС, на територията на Република България действат Международни стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз.

2. ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

През текущата година фондът прилага МСС съпоставимо с 2009г. Договорния фонд стартира своята дейност на 01-06-2009. Всички отчети са изготвени за периода от 01.06.2009 до 30.09.2010.

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

База за изготвяне на финансовите отчети

ДФ Златен лев Индекс 30 съставя своята счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти (МСС) в своята финансово - счетоводна дейност.

Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство фондът води счетоводните си регистри в български лева.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN).

Капитал

ДФ Златен лев Индекс 30 към 30.09.2010 г. определя:

- а) Размера и дела от собствения капитал, който следва да бъде вложен в ценни книжа - съобразно с изискванията на ЗППЦК.
б) Изчисляването на стойността на дяловете се извършва по следния начин:

- Емисионната стойност на един дял е равна на нетна стойност на активите на един дял, увеличени с разходите по емитиране в размер на:
 - 1,00 % при записване до 100 000 лв.
 - 0,50 % при записване от 100 000 до 1 000 000 лв.
 - 0,25 % при записване над 1 000 000 лв.

- Нетната стойност на активите на един дял е равна на нетна стойност на активите на фонда разделени на броя на дяловете на фонда

- Нетната стойност на активите на фонда са равни на сумата на активите по балансова стойност от Счетоводния баланс

- Брой на дяловете на фонда, използвани като знаменател при изчисляването на дохода на един дял - определя се от Централен депозитар АД

Нетната стойност на активите на един дял, емисионната стойност и цената на обратно изкупуване на дяловете на ДФ Златен лев Индекс 30 се изчисляват от управляващото дружество "Златен лев Капитал" АД под контрола на банката депозитар ЮРОБАНК И Еф Джи България АД. Задължение на управляващото дружество е публикуването на емисионната стойност и цената на обратното изкупуване, както и съобщаването им на лицето, с което има сключен договор за ползване на мрежа от офиси.

Данъци

На основание чл. 174 а на ЗКПО фондът не начислява корпоративен данък

Отчетни сектори

ДФ Златен лев Индекс 30 инвестира в акции на публични дружества следвайки структурата на индекса BGTR30

ДФ Златен лев Индекс 30 към 30.09.2010 г. притежава дългосрочни инвестиции в следните сектори:

- Стоки и материали
- Холдингови дружества
- Финансови и бизнес услуги
- Строителство и инфраструктура
- Инвестиционни дружества за недвижими имоти
- Туризм
- Здравеопазване

Финансови инструменти

ДФ Златен лев Индекс 30 отчита финансовите активи от инвестиционния портфейл като Финансови активи на разположение за продажба. Първоначалната оценка на закупените финансови активи е справедливите им стойност плюс преките разходи по придобиването им. Датата на признаване и датата на отписване на активите е датата на уреждане на сделките /дата на сетълмента/

4. КАПИТАЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА

	Към 30.09.2010		Към 31.12.2009	
	BGN	% от HCA	BGN	% от HCA
- Български ценни книжа	417 136	87.3648%	496 159	88.0390%
общо	417 136	87%	496 159	88%

5. ВЗЕМАНИЯ

	30.09.2010 BGN	31.12.2009 BGN
Вземания от разчети по лихви от Разплащателни сметки	75	
Вземания от разчети по лихви от депозити	219	1 596
Вземания от съучастия	1 634	
Други - вземания по разчети с ценни книжи		253
общо	1 927	1 849

6. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

ДФ Златен лев Индекс 30 отчита като дружествен капитал сумата на емитираните дялове. Дружествения капитал е променлива величина, която се определя като разлика между записаните и обратно изкупени дялове. Разходите и приходите, свързани и емитирането и обратното изкупуване на дялове се отнасят в премийния резерв.

Изменението в капитала е както следва:

	30.09.2010 BGN	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Акционерен капитал в началото на периода	534 885		
Обратно изкупени дялове	(23 828)		
Емитирани дялове	1 101	534 885	
Акционерен капитал в края на периода	512 158	534 885	

Нетна стойност на активите

	30.09.2010 BGN	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Номинал	1.00	1.00	
Нетна стойност на активите	477 464	563 567	
Нетна стойност на активите на един дял	0.9323	1.0536	

7. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ НА АКТИВИ И ПАСИВИ

Последващата оценка на държаните в инвестиционния портфейл финансови инструменти се извършва по справедлива стойност, като разликите от преоценка се отчитат в преоценъчен резерв.

Резерв от последваща оценка	30.09.2010 BGN	31.12.2009 BGN
КАПИТАЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА	(48 957)	22 200
- Български ценни книжа	(48 957)	22 200
общо	(48 957)	22 200

8. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА

	30.09.2010 BGN	31.12.2009 BGN
Неразпределена печалба към 31.12 на предходната година		
Печалба от предходната година	4 544	
Премиен резерв	2 907	1 938
Неразпределена печалба към 30.09.2010	7 451	1 938

9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2010 BGN	31.12.2009 BGN
Задължения към управляващото дружество	397	482
Други краткосрочни задължения	262	156
общо	659	638

10. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 30.09.2010 г. фондът отчита като сделки със свързани лица сключените сделки през ИП "Златен лев Брокери" ООД, които не се отклоняват от пазарните условия.

11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Реализираните финансови приходи се дължат на операции с Финансови активи на разположение за продажба
Финансовите приходи на фонда са както следва:

	30.09.2010 BGN	30.09.2009 BGN
Приходи от операции с финансови активи	15 701	7 358
Приходи от участия	6 112	572
Приходи от лихви	2 809	1 358
общо:	24 622	9 288

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Реализираните финансови разходи се дължат на операции с Финансови активи на разположение за продажба

	30.09.2010 BGN	30.09.2009 BGN
Разходи от операции с финансови активи	(8 983)	(972)
Други	(2 724)	(4 042)
общо:	-11 707	-5 013

13. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	30.09.2010 BGN	30.09.2009 BGN
Разходи за външни услуги	(6 103)	(5 563)
общо:	-6 103	-5 563

14. Допълнителна информация

През периода ДФ Златен лев Индекс 30 се управлява от Управляващото дружество – Златен лев Капитал АД, по силата на издадено разрешение от Комисията по финансов надзор.

Златен Лев Капитал АД, в качеството му на управляващо дружество на ДФ Златен лев Индекс 30 не е използвало или залагало имуществото на фонда, за покриване на свои задължения, които не са свързани с управлението на дейността на Договорния фонд.

Фондът не е предоставяло заеми, както и не е било гарант на трети лица.

Всички разходи, свързани с дейността на договорния фонд: годишно възнаграждение на управляващото дружество, платените комисионни на инвестиционни посредници, годишното възнаграждение на банката депозитар, годишното възнаграждение на дипломиран експерт-счетоводител, и други разходи са в границите записани в проспекта на ДФ Златен лев Индекс 30.

Разходи	30.09.2010 BGN	30.09.2009 BGN
възнаграждение на управляващото дружество	3 867	5 332
платените комисионни на инвестиционни посредници	654	181
възнаграждение на банката депозитар	568	231
на дипломирания експерт-счетоводител	997	
други разходи	2 739	3 861
общо	8 827	9 605
разходите по операции с инвестиции	8 983	972
разходи по валутни операции		
общо	8 983	972
общо	17 810	10 577

Финансовите приходи	30.09.2010 BGN	30.09.2009 BGN
Приходи от операции с финансови активи	15 701	7 358
Приходи от участия	6 112	572
Приходи от лихви	2 809	1 358
общо:	24 622	9 288

Структурата на активите на Договорния фонд, които имат пазарна цена:

	Разлика от нормативен % - не по-малко от 70 %	Инвестиции в ценни книжа, приети за търговия на регулиран пазар при минимален размер	Отчет по баланс
		417 136	
- Инвестициите в ценни книжа, приети за търговия на регулиран пазар, които имат пазарна цена		291 995	417 136
Капиталови ценни книжа			417 136
		общо	417 136

Справедливата стойност на пазарно търгуваните активи е тяхната борсова стойност към датата на отчета

Парични средства в каса, вземания по безсрочни или със срок до 3 месеца банкови влогове

	Разлика от нормативен % - не по-малко от 10 %	Минимален размер на бал. активи	Отчет по баланс
		478 123	
Парични средства		47 812	59 060
Парични средства в разплащателна сметка в лева			18 354
Парични средства в депозити до три месеца			40 706
		всичко	59 060

Няма съществени събития влияещи върху баланса на фонда.

15. РИСКОВЕ

1. Кредитен риск

ДФ Златен Лев Индекс 30 не изложен на кредитен риск, тъй като не инвестира в дългови инструменти и не предоставя заеми

2. Ликвиден риск

Структура на задълженията

	Балансова стойност на задълженията към 30.09.2010	до 1 месеца	от 1 до 3 месеца	от 3 до 12 месеца
Текущи задължения				
I. Позиция текущи задължения				
1. Получени заеми				
2. Задължения	659	659		
2.1. Задължения, свързани с участия				
2.2. Задължения към бюджета				
2.3. Задължения по осигурителни вноски				
2.4. Задължения към персонала				
2.5. Задължения към управляващото дружество	397	397		
2.6. Задължения към членовете на управител. и контрол. орга				
2.7. Задължения към банката депозитар	62	62		
2.8. Други задължения, в т. ч. лихви по заеми	200	200		
II. Обща сума	659			
III. Обща сума по групи		659		
IV. Коригиращи тегла		1	0.50	0.25
V. Претеглени суми по групи (III x IV)		659		
VI. Претеглена обща сума (сбор от сумите по V)	659			
Парични средства общо	59 060			
Парични средства / претеглена сума на задълженията	89.61			

3. Пазарен риск

С оглед управлението на пазарния риск, Управляващото Дружество - Златен Лев Капитал АД, ежедневно изчислява общата рискова позиция на ДФ Златен Лев индекс 30, като се използва концепцията Стойност под Риск (Value-at-Risk). Стойността под риск се дефинира като очакваната максимална загуба за определен времеви хоризонт при дадена степен на доверителност. Общият риск на портфейла се измерва чрез историческата волатилност на цената на дяловете, измерена чрез стандартно отклонение. В синтезиран вид Стойността под Риск за един дял на Договорния фонд (Value-at-Risk per share) е представена както следва

Value at Risk of 'DF Zlaten lev Index 30' share portfolio (BGN)	
Total amount of share's portfolio (SPf)	417,135.52
alpha	2.33
Sigma of SPf	0.78%
VaR of SPf	-23,851.76
VAR (Market value x Modified Duration x Worst yield increase) in BGN	-23,851.76
Value at Risk per 'DF Zlaten lev Index 30' share (BGN)	
Total units of shares	512,175.7772
VaR per share (99%, 10)	-0.0466

Стойност под риск за един дял от Договорния фонд е 0.0466 лв., т.е това е максималната негативна промяна на НСА на един дял при хоризонт на задържане от 10 дена и със степен на доверителност от 99%.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на този отчет, които да променят финансовите отчети към 30.09.2010

17. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на Управляващото дружеството и са подписани от негово име от:

Дата: 06.10.2010 г.

Мильо Зикатанов
Изпълнителен Директор

Николай Полинчев
Главен счетоводител

