

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

30 Юни 2009 г.

на
ДФ „ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ”

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС


Наименование на КИС: ДФ "ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ"
Отчетен период: 01.01.2009 - 30.06.2009

ЕИК по БУЛСТАТ: 131562547

(в лева)

АКТИВИ	Текущ	Предходен	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Текущ	Предходен
	период	период		период	период
а	1	2	а	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ			I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ	14 000 991.45	13 936 352.52
1. Ценни книжка, в т.ч.:			II. РЕЗЕРВИ	10 739 648.83	
акции			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	10 739 648.83	10 759 720.32
дългови			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви		
2. Други финансови инструменти			3. Общи резерви		6 899 280.06
Общо за група I			Общо за група II	10 739 648.83	17 659 000.38
II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	687.50	1 062.50	III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	687.50	1 062.50	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	-15 487 166.42	
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ			неразпределена печалба		
I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			непокрита загуба	-15 487 166.42	
1. Парични средства в каса			2. Текуща печалба (загуба)	-1 000 633.54	-22 386 446.48
2. Парични средства по безсрочни депозити	119 983.65	182 386.27	Общо за група III	-16 487 799.96	-22 386 446.48
3. Парични средства по срочни депозити	1 845 000.00	1 870 908.36	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	8 252 840.32	9 208 906.42
4. Блокирани парични средства					
Общо за група I	1 964 983.65	2 053 294.63			
II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ			B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ		
1. Ценни книжка, в т.ч.:	6 262 544.13	7 165 803.44	1. Задължения, свързани с дивиденди		
акции	6 262 544.13	7 165 738.02	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	17 628.92	19 918.07
права		65.42	към банка депозитар	370.00	29.98
дългови			към управляващо дружество	17 258.92	19 888.09
други			към кредитни институции		
2. Инструменти на паричния пазар			3. Задължения към контрагенти	428.20	
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми			4. Задължения, свързани с възнаграждения		
4. Деривативни финансови инструменти			5. Задължения към осигурителни предприятия		
5. Блокирани			6. Данъчни задължения		
6. Други финансови инструменти			7. Задължения, свързани с емитиране		
Общо за група II	6 262 544.13	7 165 803.44	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване		
III. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ			9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти		
1. Вземания, свързани с лихви	5 665.92	8 520.76	10. Други		
2. Вземания по сделки с финансови инструменти		143.16	Общо за група I	18 057.12	19 918.07
3. Вземания, свързани с емитиране			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	18 057.12	19 918.07
4. Други	34 349.56				
Общо за група III	40 015.48	8 663.92			
IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	2 666.68				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	8 270 209.94	9 227 761.99			
СУМА НА АКТИВА	8 270 897.44	9 228 824.49	СУМА НА ПАСИВА	8 270 897.44	9 228 824.49

Дата: 27.07.2009 г.

Съставил: 
Анна Колева

Главен счетоводител: 
Елена Къосева

Изпълнителен директор: 
Катя Лейчева

Прокурист: 
Иван Кутлов



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Наименование на КИС: ДФ "ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ"
 Отчетен период: 01.01.2009 - 30.06.2009

ЕИК по БУЛСТАТ: 131562547

(в лева)

РАЗХОДИ	Текущ период		Предходен период		ПРИХОДИ	Текущ период		Предходен период	
	а	1	2	а		1	2		
A. Разходи за дейността					A. Приходи от дейността				
I. Финансови разходи					I. Финансови приходи				
1. Разходи за лихви					1. Приходи от дивиденди	34 349.56		64 178.56	
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	10 726 144.97	32 533 691.14			2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	9 737 773.17	22 753 087.49		
3. Разходи, свързани с валутни операции	0.02	4 508.22			3. Приходи, свързани с валутни операции			3 423.69	
4. Други	4 785.98	11 208.58			4. Приходи от лихви	58 953.92		114 606.00	
					5. Други			64.80	
Общо за група I	10 730 930.97	32 549 407.94			Общо за група I	9 831 076.65		22 935 360.54	
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ					НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	899 854.32		9 614 047.40	
II. Нефинансови разходи					II. Нефинансови приходи				
1. Разходи за материали									
2. Разходи за външни услуги	100 404.22	382 628.66							
3. Разходи за амортизация	375.00	375.00							
4. Разходи, свързани с възнаграждения									
5. Други									
Общо за група II	100 779.22	383 003.66			Общо за група II	0.00		0.00	
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ					НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	100 779.22		383 003.66	
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	10 831 710.19	32 932 411.60			Б. Общо приходи от дейността (I+II)	9 831 076.65		22 935 360.54	
В. Печалба преди облагане с данъци					В. Загуба преди облагане с данъци	1 000 633.54		9 997 051.06	
III. Разходи за данъци									
Г. Нетна печалба за периода (B-III)					Г. Нетна загуба за периода	1 000 633.54		9 997 051.06	
ВСИЧКО (Б+III+Г)	10 831 710.19	32 932 411.60			ВСИЧКО (Б+Г)	10 831 710.19		32 932 411.60	

Дата: 27.07.2009 г.

Съставил: 
 Анна Колева

Главен счетоводител: 
 Елена Кьосева

Изпълнителен директор: 
 Катина Пейчева

Прокуррист: 
 Иван Кутлов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на КИС: ДФ "ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ"
Отчетен период: 01.01.2009 - 30.06.2009

ЕИК по БУЛСТАТ: 131562547

(в лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	573 765.57	529 198.13	44 567.44	7 806 413.09	10 240 480.65	-2 434 067.56
Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: лихви						
Плащания при разпределения на печалби						
Парични потоци от валутни операции и преоценки						
Други парични потоци от основна дейност				64.80		64.80
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	573 765.57	529 198.13	44 567.44	7 806 477.89	10 240 480.65	-2 434 002.76
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	654 990.78	739 960.11	-84 969.33	3 259 387.53	1 982 211.88	1 277 175.65
Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи						
Лихви, комисиони и др. подобни	61 808.76	4 018.84	57 789.92	120 829.65	10 218.44	110 611.21
Получени дивиденди				38 473.11		38 473.11
Парични потоци, свързани с управляващо дружество		98 972.07	-98 972.07		440 387.17	-440 387.17
Парични потоци, свързани с банка-депозитар		1 770.00	-1 770.00		1 790.00	-1 790.00
Парични потоци, свързани с валутни операции		0.02	-0.02		0.03	-0.03
Други парични потоци от инвестиционна дейност		588.00	-588.00	100.00	1 020.00	-920.00
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	716 799.54	845 309.04	-128 509.50	3 418 790.29	2 435 627.52	983 162.77
В. Парични потоци от неспециализирана дейност						
Парични потоци, свързани с други контрагенти		4 000.00	-4 000.00		1 200.00	-1 200.00
Парични потоци, свързани с нетекущи активи						
Парични потоци, свързани с възнаграждения						
Парични потоци, свързани с данъци						
Други парични потоци от неспециализирана дейност		368.92	-368.92	83.00	359.14	-276.14
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	0.00	4 368.92	-4 368.92	83.00	1 559.14	-1 476.14
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 290 565.11	1 378 876.09	-88 310.98	11 225 351.18	12 677 667.31	-1 452 316.13
Д. Парични средства в началото на периода	2 053 294.63			4 951 200.33		
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:			1 964 983.65			3 498 884.20
по безсрочни депозити			119 983.65			498 884.20

Дата: 27.07.2009 г.

Съставил:

Анна Колева

Главен счетоводител:

Елена Къосева

Изпълнителен директор:

Катина Пейчева

Прокурист:

Иван Кузлов



ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ


Наименование на КИС: ДФ "ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ"
 Отчетен период: 01.01.2009 - 30.06.2009

ЕИК по БУЛСТАТ: 131562547

(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
		премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	общи резерви	печалба	загуба	
а	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходната година	19 700 820.28	12 331 566.42		801 396.74	6 097 883.32		38 931 666.76
Салдо към началото на предходния отчетен период	19 700 820.28	12 331 566.42		801 396.74	6 097 883.32		38 931 666.76
Салдо в началото на отчетния период	13 936 352.52	10 759 720.32		6 899 280.06		22 386 446.48	9 208 906.42
Промени в началните салда поради:							
Ефект от промени в счетоводната политика							
Фундаментални грешки							
Коригирано салдо в началото на отчетния период							
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	64 638.93	-20 071.49					44 567.44
емитиране	983 172.12	-409 406.55					573 765.57
обратно изкупуване	-918 533.19	389 335.06					-529 198.13
Нетна печалба/загуба за периода						1 000 633.54	-1 000 633.54
1. Разпределение на печалбата за:							
дивиденди							
други							
2. Покриване на загуби				-6 899 280.06		6 899 280.06	
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:							
увеличения							
намаления							
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:							
увеличения							
намаления							
5. Други изменения							
Салдо към края на отчетния период	14 000 991.45	10 739 648.83		0.00	0.00	16 487 799.96	8 252 840.32
6. Други промени							
Собствен капитал към края на отчетния период	14 000 991.45	10 739 648.83		0.00	0.00	16 487 799.96	8 252 840.32

Дата: 27.07.2009 г.

Съставил: 
 Анна Колева

Главен счетоводител: 
 Елена Кьосева

Изпълнителен директор: 
 Катерина Нейчева

Прокурис: 
 Иван Кутлов



**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДФ „ОББ
ПРЕМИУМ АКЦИИ“ ЗА ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2009 г.**

Междинният финансов отчет следва същата счетоводна политика и методи на изчисление, както при последния годишен финансов отчет.

Извършените междинни операции през второ тримесечие на 2009 г. нямат сезонен или цикличен характер.

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.

За периода 01.01.2009 – 30.06.2009 г. са емитирани 98 317.2119 бр. дялове и обратно изкупени 91 853.3177 бр.

За периода 01.01.2009 – 30.06.2009 г. „ОББ Премиум Акции“ не е изплащало дивиденди.

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

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

През междинния период няма извършени промени в структурата на предприятието, включително бизнес комбинации, придобиване или продажба на дъщерни предприятия и дългосрочни инвестиции, реструктурирания и преустановени дейности.

Договорен Фонд „ОББ Премиум Акции“ няма условни пасиви или условни активи.

Нематериалните активи на Фонда представляват лиценз за извършване на дейност като договорен фонд, издаден от Комисията за финансов надзор.

Разходите за бъдещи периоди, в баланса на Фонда, включват възнаграждението на одитор за заверка на годишен финансов отчет.


В баланса на Фонда, като Други нефинансови активи са посочени вземания от дивиденди.

В Отчета за доходите като „други финансови разходи“ са посочени такси за парични преводи, такси за поддържане на банкови сметки, банкови такси свързани със сделки с финансови инструменти към портфейла, такса за поддържане на регистър на финансови инструменти при Централния Депозитар, плащани на Банката депозитар, комисионни по сделки за покупка и продажба на финансови инструменти за портфейла, плащани на инвестиционни посредници и банкова такса за издаване на справка.

Разходите за външни услуги на ДФ „ОББ Премиум Акции“ включват възнаграждения на управляващото дружество, банката депозитар, такси към регулирания пазар, на който се търгуват дяловете на фонда, Комисия за финансов надзор, Централен депозитар и възнаграждението на одитор за заверка на годишен финансов отчет.

В Отчета за паричните потоци като „Други парични потоци от инвестиционна дейност“ са посочени плащанията към Централен депозитар, Комисия за финансов надзор и Българска Фондова Борса – София. В „Други парични потоци от неспециализирана дейност“ са посочени банковите такси по паричните преводи и таксите за поддържане на банкови сметки, плащани на Банката депозитар и банкова такса за издаване на справка.

Изготвил:


Елена Кьосева
Главен Счетоводител

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ
по чл. 73г, ал.1, т. 6, б. а-д
от Наредба 25 на КФН

ДФ „ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ“

1. Последно потвърдени брой дялове и нетна стойност на активите на един дял към 30.06.2009 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 30.06.2009	
Нетна стойност на активите	8 253 233.05
Общ брой дялове в обращение	1 400 099.1460
Номинал	10.0000
Нетна стойност на активите на един дял	5.8947
Емисионна стойност	5.8947
Цена на обратно изкупуване	5.8947

- Гореспоменатата информация е последно обявена 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

Нетна стойност на активите към	30/06/2009	Относителен дял в нетните активи
Дълготрайни активи	687.50	0.008%
Ликвидни средства	1 964 983.65	23.81%
Дялови ценни книжа	6 262 544.13	75.88%
Вземания	40 015.48	0.48%
Разходи за бъдещи периоди	2 666.68	0.03%
Общо активи:	8 270 897.44	
Общо задължения:	18 057.12	0.22%
Нетна стойност на активите:	8 252 840.32	

Таблица 3

Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструменти						
Дружество	30/06/2009				Дял от НСА	Дял от портфейла
	ISIN	Отрасъл	Пазар/ Вал.	Обща стойност		
Топ 5 на инвестициите в акции					8 252 840.32	8 227 527.78
1	2	3	4	5		
Агро Финанс АДСИЦ	BG1100039061	АДСИЦ	BGN	374 777.55	4.54%	4.56%
Индустириален Капитал -Холдинг АД	BG1100010989	Холдинги	BGN	342 914.55	4.16%	4.17%
Синергон Холдинг АД	BG1100033981	Холдинги	BGN	287 595.64	3.48%	3.50%
Енемона АД	BG1100042073	Енергетика и строителство	BGN	273 968.64	3.32%	3.33%
Агрив Груп Холдинг АД	BG1100085072	Холдинги	BGN	269 107.60	3.26%	3.27%
		Общо инвестиции в акции:		6 262 544.13	75.88%	76.12%
Ликвидни средства						
Ликвидни средства в лева			BGN	1 964 772.69	23.81%	23.88%
Ликвидни средства във валута			EUR	210.96	0.00%	0.00%
		Общо:		1 964 983.65	23.81%	23.88%
Дълготрайни активи						
Дълготрайни активи			BGN	687.50	0.008%	
		Общо:		687.50	0.008%	
Вземания						
Вземания			BGN	40 015.48	0.48%	
		Общо:		40 015.48	0.48%	
Разходи за бъдещи периоди						
Разходи за бъдещи периоди			BGN	2 666.68	0.032%	
		Общо:		2 666.68	0.032%	

Таблица 4

Валутна структура на активите		Дял в %
Обща стойност на активи в лева	8 270 686.48	99.997%
Обща стойност на активи във валута	210.96	0.003%
Общо:	8 270 897.44	100%

Таблица 5

Структура на инвестициите в ценни книжа по отрасли		
Емитент	Сума	Дял от НСА
Холдинги	1 745 771.20	21.15%
Промишленост	1 669 228.22	20.23%
АДСИЦ	1 212 094.22	14.69%
ХВП	319 350.91	3.87%
Фармацевтична п-ст	289 669.69	3.51%
Енергетика и строителство	273 968.64	3.32%
Търговия	226 214.66	2.74%
Химическа п-ст	156 000.50	1.89%
Фонд за дялово инвестиране	113 418.60	1.37%
Застраховане	96 454.42	1.17%
Полиграфия и реклама	83 387.38	1.01%
Винопроизводство	43 789.07	0.53%
Финанси	24 294.54	0.29%
Туризъм	8 902.07	0.11%
Общо:	6 262 544.13	75.88%

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

Таблица 6

Активи към	31/12/2008	Структура на портфейла	30/06/2009	Структура на портфейла
Акции	7 165 738.02	77.73%	6 262 544.13	76.12%
Права	65.42	0.001%	0.00	0.00%
Парични средства	2 053 294.63	22.27%	1 964 983.65	23.88%
Стойност на портфейла:	9 219 098.07	100.00%	8 227 527.78	100.00%

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

Таблица 7

ПРИХОДИ през отчетния период 01.01.2009 - 30.06.2009		
№	Вид приход	Промяна през отчетния период
1	Приходи от инвестиции	9 831 076.65
	в.т. от лихви	58 953.92
	в.т. от последваща оценка на финансови активи	9 726 288.84
	в.т. от съучастия	34 349.56
	в.т. от операции с финансови активи	11 484.33
	ОБЩО:	9 831 076.65
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2009 - 30.06.2009		
№	Вид разход	Промяна през отчетния период
3	Разходи за управление	96 342.90
4	Такса за обслужване на банката депозитар	4 257.71
	в.т. месечно възнаграждение	2 140.00
	в.т. други финансови разходи	338.94
	в.т. платени комисионни в лева	1 528.77
	в.т. разходи-месечни такси	250.00
5	Разходи по операции с финансови активи	17 144.72
6	Разходи, свързани с валутни операции	0.02
7	Разходи от последващи оценки на финансови активи	10 709 000.25
8	Комисионни по сделки с фин инструменти към посред	2 668.27
9	Други разходи	2 296.32
	ОБЩО:	10 831 710.19
9	Нетни приходи	-1 000 633.54

Таблица 8

Нарастване или спад на инвестициите			
Нетна стойност на активите към	31/12/2008	30/06/2009	Промяна през отчетния период
Дълготрайни нематериални активи	1 062.50	687.50	-375.00
Ликвидни средства	2 053 294.63	1 964 983.65	-88 310.98
Дялови ценни книжа	7 165 803.44	6 262 544.13	-903 259.31
Вземания	8 663.92	40 015.48	31 351.56
Разходи за бъдещи периоди	0.00	2 666.68	2 666.68
Общо активи:	9 228 824.49	8 270 897.44	-957 927.05
Общо задължения:	19 918.07	18 057.12	-1 860.95
Нетна стойност на активите:	9 208 906.42	8 252 840.32	-956 066.10

Таблица 9

Промени в капитала			
	31/12/2008	30/06/2009	Промяна през отчетния период
в.т. основен капитал	13 936 352.52	14 000 991.45	64 638.93
в.т. премии свързани с капитал	10 759 720.32	10 739 648.83	-20 071.49
в.т. резерви	6 899 280.06		-6 899 280.06
в.т. финансов резултат	-22 386 446.48	-16 487 799.96	5 898 646.52
ОБЩО:	9 208 906.42	8 252 840.32	-956 066.10

5. Разпределение на дохода и инвестиции на този доход:

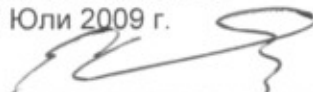
Доходът на ДФ „ОББ Премиум Акции“ се разпределя по решение на Съвета на директорите на Управляващото дружество. Право на част от дохода/ право на дивидент имат лицата, вписани в регистъра на „Централен Депозитар“ АД като притежатели на дялове на ДФ „ОББ Премиум Акции“ на 14-ия ден след датата на решението на Съвета на директорите на Управляващото дружество, на което е взето решение за приемане на Годишния финансов отчет и за разпределение на доход/ дивидент. Дивидентът се изплаща в срок до 3 месеца след датата на това решение.


Изплащането на дивиденти се извършва със съдействието на „Централен Депозитар“ АД. Редът за изплащане на дивиденти се определя с наредба.


Управляващото дружество е длъжно незабавно да уведоми Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“, „Централен Депозитар“ АД и регулирания пазар за решението на Съвета на директорите относно вида и размера на дивидента, както и относно условията и реда за неговото изплащане.

Съветът на директорите може да вземе решение да не разпределя дивидент, като печалбата от предходната година, изцяло или частично, бъде реинвестирана в дейността на ФОНДА за реализиране на инвестиционната му политика.

Дата на съставяне:
27 Юли 2009 г.


Елена Кьосева
Главен счетоводител


Катина Пейчева
Изпълнителен директор


Иван Кутлов
Прокурист

