

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.09.2009

АКТИВИ			
Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а			
Финансови активи на разположение за продажба			
Капиталови ценни книжа	4	542 225	0
Общо:		542 225	0
Текущи активи			
Парични средства		73 551	
Вземания	5	584	0
Общо:		74 135	0
Всичко активи		616 360	0

КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а			
Капитал и резерви			
Акционерен капитал	6	534 885	-
Резерв от последваща оценка на активите и пасивите	7	79 319	-
Неразпределена печалба	8	1 939	-
Резултат от текущия период		(1 289)	0
Общо:		614 854	0
Текущи пасиви			
Текущи задължения	9	1 506	0
Общо:		1 506	0
Всичко капитал и пасиви		616 360	0

Дата: 05.10.2009 г.

Съставител: Николай Полинчев

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.09.2009

Наименование	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а		30.09.2009	30.09.2008
Финансови приходи	11	9 288	-
Финансови разходи	12	5 013	-
Нетен резултат от финансови операции		4 274	-
Разходи за материали и външни услуги	13	5 563	-
Други разходи			
Печалба/(загуба) преди данъци		(1 289)	-
Данъци		-	-
Нетна печалба/(загуба) след данъци		(1 289)	0

Дата: 05.10.2009 г.

Съставител: Николай Полинчев

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.09.2009

Показатели	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Печалба / загуба	Общо
	1	2	3	4
Салдо към 01.01.2009	-	-	0	0
Продажба на собствени акции	534 885			534 885
Обратно изкупуване на собствени акции	-			-
Преоценка на финансови инструменти		79 319		79 319
Изменение на премийния резерв			1 939	1 939
Резултат за периода			(1 289)	(1 289)
Салдо към 30.09.2009	534 885	79 319	650	614 854

Дата: 05.10.2009 г.

Съставител: Николай Полинчев

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.09.2009

Наименование	30.09.2009	30.09.2008
Специализирана инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на финансови активи	34 848	
Плащания по покупка на финансови активи	(488 353)	
Постъпления от възложена инвестиционна дейност		
Нетен паричен поток от специализирана инвестиционна дейност	(453 505)	-
Неспециализирана инвестиционна дейност		
Постъпления от неспециализирана инвестиционна дейност	-	
Плащания по неспециализирана инвестиционна дейност	(6 670)	
Нетен паричен поток от неспециализирана инвестиционна дейност	(6 670)	-
Финансова дейност		
Постъпления от продажба и емитиране на собствени ценни книжа	536 823	-
Плащания по обратно изкупуване на собствени ценни книжа		
Нетен паричен поток от емитиране и обратно изкупуване на собствени ценни книжа	536 823	-
Постъпления от лихви, комисионни и други подобни	804	
Плащания по лихви, комисионни и други подобни	(3 900)	
Нетен паричен поток от лихви, комисионни и други	(3 096)	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	533 726	-
Нетен паричен поток	73 551	-
Ефект от промяна на валутните курсове	-	-
Парични средства в началото на периода		
Парични средства в края на периода	73 551	-

Дата: 05.10.2009 г.

Съставител: Николай Полинчев

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов

БЕЛЕЖКИ КЪМ БАЛАНС

към 30.09.2009

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 за първи път. Договорния фонд стартира своята дейност на 01-06-2009. Всички отчети са изготвени за периода от 01.06.2009 до 30.09.2009.

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 30.09.2009 г. определя:

- Размера и дела от собствения капитал, който следва да бъде вложен в ценни книжа - съобразно с изискванията на ЗППЦК.
- 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 30.09.2009 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 30.09.2009		Към 31.12.2008	
	BGN	% от HCA	BGN	% от HCA
- Български ценни книжа	542 225	88.1876%	0	0.0000%
общо	542 225	1	0	0.0000%

5. ВЗЕМАНИЯ

	30.09.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Вземания от разчети по лихви от Разплащателни сметки	154	
Вземания от разчети по лихви от депозити	431	
общо	584	0

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 премияния резерв.

Изменението в капитала е както следва:

	30.09.2009 BGN	31.12.2008 BGN	31.12.2007 BGN
Акционерен капитал в началото на периода	-		
Обратно изкупени дялове			
Емитирани дялове	534 885		
Акционерен капитал в края на периода	534 885	0	0

Нетна стойност на активите

	30.09.2009 BGN	31.12.2008 BGN	31.12.2007 BGN
Номинал	1.00		
Нетна стойност на активите	614 854		
Нетна стойност на активите на един дял	1.1495		

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 преоценен резерв.

Резерв от последваща оценка	30.09.2009 BGN	31.12.2008 BGN
КАПИТАЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА	79 319	-
- Български ценни книжа	79 319	-
общо	79 319	0

8. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА

	30.09.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Неразпределена печалба към 31.12 на предходната година	-	
Печалба от предходната година		
Премия резерв	1 939	
Неразпределена печалба към 30.09.2009	1 939	0

9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Задължения към управляващото дружество	527	
Други краткосрочни задължения	979	
общо	1 506	0

10. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 30.09.2009 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:

	30.09.2009 BGN	30.09.2008 BGN
Приходи от операции с финансови активи	7 358	
Приходи от участия	572	
Приходи от лихви	1 358	
общо:	9 288	0

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

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

	30.09.2009 BGN	30.09.2008 BGN
Разходи от операции с финансови активи	(972)	
Други	(4 042)	
общо:	-5 013	0

13. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	30.09.2009 BGN	30.09.2008 BGN
Разходи за външни услуги	(5 563)	
общо:	-5 563	0

14. Допълнителна информация

Периода ДФ Златен лев Индекс 30 се управлява от Управляващото дружество – Златен лев Капитал АД, по силата на сключен договор.

Златен Лев Капитал АД, в качеството му на управляващо дружество на ИД Златен лев АД не е използвало или залагало имуществото на фонда, за покриване на свои задължения, които не са свързани с управлението 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	30.09.2009 BGN	30.09.2008 BGN
възнаграждение на управляващото дружество	5 332	
платените комисионни на инвестиционни посредници	181	
възнаграждение на банката депозитар	231	
на дипломирания експерт-счетоводител		
други разходи	3 861	
общо	9 605	0
разходите по операции с инвестиции	972	
разходи по валутни операции	-	
общо	972	0
общо	10 577	0

Финансовите приходи	30.09.2009 BGN	30.09.2008 BGN
Приходи от операции с финансови активи	7 358	
Приходи от участия	572	
Приходи от лихви	1 358	
общо:	9 288	0

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
		542 225	
- Инвестициите в ценни книжа, приети за търговия на регулиран пазар, които имат пазарна цена		379 557	542 225
Капиталови ценни книжа			542 225
общо		542 225	542 225

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
		616 360	
Парични средства		61 636	13 981
Парични средства в каса лева			
Парични средства в разплащателна сметка в лева			13 551
Парични средства в набирателна сметка в лева			
Парични средства в разплащателна сметка във валута			
Парични средства в депозити до три месеца			
Вземания по лихви от депозити над 3 месеца			431
общо		61 636	13 981
Парични средства в депозити над три месеца			60 000
всичко		61 636	73 981

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 30.09.2009	до 1 месеца	от 1 до 3 месеца	от 3 до 12 месеца
Текущи задължения				
I. Позиция текущи задължения				
1. Получени заеми				
2. Задължения	1 506	1 506		
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	527	527		
2.6. Задължения към членовете на управител. и контрол. органа				
2.7. Задължения към банката депозитар	65	65		
2.8. Други задължения, в т. ч. лихви по заеми	914	914		
II. Обща сума	1 506			
III. Обща сума по групи		1 506		
IV. Коригиращи тегла		1	0.50	0.25
V. Претеглени суми по групи (III x IV)		1 506		
VI. Претеглена обща сума (сбор от сумите по V)	1 506			
Парични средства общо	13 981			
Парични средства / претеглена сума на задълженията	9.28			

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)	542,224.78
alpha	2.33
Sigma of SPf	2.48%
VaR of SPf	-99,194.12
VAR (Market value x Modified Duration x Worst yield increase) in BGN	-99,194.12
Value at Risk per 'DF Zlaten lev Index 30' share (BGN)	
Total units of shares	534,884.9312
VaR per share (99%, 10)	-0.1854

Стойност под риск за един дял от Договорния фонд е 0.1854 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 30.09.2009

17. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

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

Дата: 05.10.2009 г.

Мильо Зикатанов
Изпълнителен Директор

Николай Полинчев
Главен счетоводител