

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.06.2013

АКТИВИ			
Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а			
Финансови активи на разположение за продажба			
Капиталови ценни книжа	4	593 193	506 927
Общо:		593 193	506 927
Текущи активи			
Парични средства		97 969	80 059
Вземания	5	5 721	238
Общо:		103 690	80 297
Всичко активи		696 883	587 224

КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а			
Капитал и резерви			
Акционерен капитал	6	703 319	724 869
Резерв от последваща оценка на активите и пасивите	7	67 213	(54 153)
Неразпределена печалба	8	(81 875)	(22 738)
Резултат от текущия период		7 986	(61 653)
Общо:		696 643	586 325
Текущи пасиви			
Текущи задължения	9	240	899
Общо:		240	899
Всичко капитал и пасиви		696 883	587 224

Дата: 06.07.2013 г.

Съставител: Николай Полинчев

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов

Председател на Съвета на директорите: Стефан Петранов



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.06.2013

Наименование	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а		30.06.2013	30.06.2012
Финансови приходи	11	45 862	26 568
Финансови разходи	12	31 267	67 390
Нетен резултат от финансови операции		14 595	(40 822)
Разходи за материали и външни услуги	13	6 609	6 366
Други разходи			
Печалба/(загуба) преди данъци		7 986	(47 188)
Данъци		-	-
Нетна печалба/(загуба) след данъци		7 986	(47 188)
Нетна печалба/загуба на акция		0.0114	0.0326
Друг всеобхватен доход			
Печалби и загуби от преоценка на Финансови активи на разположение за продажба	7	121 366	(3 264)
Данък върху дохода, отнасящ се за компонент на другия всеобхватен доход		-	-
Друг всеобхватен доход за периода нето от данъка върху дохода		121 366	(3 264)
Сума на всеобхватния доход за периода		129 352	(50 452)

Дата: 06.07.2013 г.

Съставител: Николай Полинчев

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов

Председател на Съвета на директорите: Стефан Петранов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.06.2013

Показатели	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Печалба / загуба	Общо
	1	2	3	4
Салдо към 01.01.2013	724 869	(54 153)	(84 392)	586 324
Продажба на собствени акции	22 118			22 118
Обратно изкупуване на собствени акции	(43 667)			(43 667)
Преоценка на финансови инструменти		121 366		121 366
Изменение на премийния резерв			2 517	2 517
Резултат за периода			7 986	7 986
Салдо към 30.06.2013	703 319	67 213	(73 889)	696 643

Дата: 06.07.2013 г.

Съставител: Николай Полинчев

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов

Председател на Съвета на директорите: Стефан Петранов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.06.2013

Наименование	30.06.2013	30.06.2012
Специализирана инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на финансови активи	189 321	90 012
Плащания по покупка на финансови активи	(148 530)	(276 624)
Постъпления от възложена инвестиционна дейност		
Нетен паричен поток от специализирана инвестиционна дейност	40 791	(186 611)
Неспециализирана инвестиционна дейност		
Постъпления от неспециализирана инвестиционна дейност	-	-
Плащания по неспециализирана инвестиционна дейност	(9 384)	(9 962)
Нетен паричен поток от неспециализирана инвестиционна дейност	(9 384)	(9 962)
Финансова дейност		
Постъпления от продажба и емитиране на собствени ценни книжа	20 092	218 900
Плащания по обратно изкупуване на собствени ценни книжа	(39 118)	(33 287)
Нетен паричен поток от емитиране и обратно изкупуване на собствени ценни книжа	(19 026)	185 613
Постъпления от лихви, комисионни и други подобни	6 433	4 337
Плащания по лихви, комисионни и други подобни	(905)	(24)
Нетен паричен поток от лихви, комисионни и други	5 529	4 313
Нетен паричен поток от финансова дейност	(13 497)	189 926
Нетен паричен поток	17 910	(6 647)
Ефект от промяна на валутните курсове		-
Парични средства в началото на периода	80 059	53 743
Парични средства в края на периода	97 969	47 096

Дата: 06.07.2013 г.

Съставител: Николай Полинчев

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов

Председател на Съвета на директорите: Стефан Петранов



БЕЛЕЖКИ КЪМ БАЛАНС

към 30.06.2013

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 2012г.

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 30.06.2013 г. определя:

- Размера и дела от собствения капитал, който следва да бъде вложен в ценни книжа - съобразно с изискванията на ЗДКИСДКИ
- 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 Обединена Българска Банка 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 30.06.2013 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 30.06.2013		Към 31.12.2012	
	BGN	% от HCA	BGN	% от HCA
- Български ценни книжа	593 193	85.1502%	506 927	86.4584%
общо	593 193	85%	506 927	86%

5. ВЗЕМАНИЯ

	30.06.2013	31.12.2012
	BGN	BGN
Вземания от разчети по лихви от депозити	1 176	238
Вземания от съучастия	4 545	
Други - вземания по разчети с ценни книжи		
общо	5 721	238

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 с емитирането и обратното изкупуване на дялове се отнасят в премияния резерв.

Изменението в капитала е както следва:

	30.06.2013	31.12.2012	31.12.2011
	BGN	BGN	BGN
Акционерен капитал в началото на периода	724 869	504 098	512 246
Обратно изкупени дялове	(43 667)	(54 414)	(15 081)
Емитирани дялове	22 118	275 186	6 933
Акционерен капитал в края на периода	703 319	724 869	504 098

Нетна стойност на активите

	30.06.2013 BGN	31.12.2012 BGN	31.12.2011 BGN
Номинал	1.00	1.00	1.00
Нетна стойност на активите	696 643	586 325	410 750
Нетна стойност на активите на един дял	0.9905	0.8089	0.8148

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	30.06.2013 BGN	31.12.2012 BGN
КАПИТАЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА	67 213	(54 153)
- Български ценни книжа	67 213	(54 153)
общо	67 213	(54 153)

8. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА

	30.06.2013 BGN	31.12.2012 BGN
Неразпределена печалба към 31.12 на предходната година	18 848	(3 579)
Печалба/загуба от предходната година	(61 653)	22 427
Премиен резерв	(39 069)	(41 586)
Неразпределена печалба/загуба към 30.06.2013	(81 875)	(22 738)

9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.06.2013 BGN	31.12.2012 BGN
Задължения към управляващото дружество	0	511
Други краткосрочни задължения	240	387
общо	240	899

10. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 30.06.2013 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:

	30.06.2013 BGN	30.06.2012 BGN
Приходи от операции с финансови активи	33 947	10 943
Приходи от участия	10 977	14 057
Приходи от лихви	938	1 569
общо:	45 862	26 568

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

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

	30.06.2013 BGN	30.06.2012 BGN
Разходи от операции с финансови активи	(29 186)	(65 428)
Други	(2 081)	(1 962)
общо:	(31 267)	(67 390)

13. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	30.06.2013 BGN	30.06.2012 BGN
Разходи за външни услуги	(6 609)	(6 366)
общо:	(6 609)	(6 366)

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	30.06.2013	30.06.2012
	BGN	BGN
възнаграждение на управляващото дружество	3 395	3 898
платените комисионни на инвестиционни посредници	1 227	431
възнаграждение на банката депозитар	1 431	312
на дипломирания експерт-счетоводител	840	839
други разходи	1 796	2 002
общо	8 690	7 482
разходите по операции с инвестиции	29 186	65 428
разходи по валутни операции		
общо	29 186	65 428
общо	37 876	72 910

Финансовите приходи	30.06.2013	30.06.2012
	BGN	BGN
Приходи от операции с финансови активи	33 947	10 943
Приходи от участия	10 977	14 057
Приходи от лихви	938	1 569
общо:	45 862	26 568

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
		572 050	
- Инвестициите в ценни книжа, приети за търговия на регулиран пазар, които имат пазарна цена		400 435	593 193
Капиталови ценни книжа			593 193
		общо	593 193

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

Структура на неликвидните активи:

	Разлика от Нормативен % - не може да бъде по-голям от 30 %	Максимален размер при бал. активи в размер на	Отчет по баланс
- Общият размер на инвестициите в неликвидни активи			
Капиталови ценни книжа			
		общо	

Справедливата стойност на нетъргуваните на борсов пазар активи е равна на балансовата стойност и се определя както следва :
- за капиталовите ценни книжа - по себестойността метод

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
		696 883	
Парични средства		69 688	51 859
Парични средства в каса лева			339
Парични средства в разплащателна сметка в лева			50 343
Парични средства в депозити до три месеца			
Вземания по лихви от депозити над 3 месеца			1 176
		общо	51 859
Парични средства в депозити над три месеца			47 287
		всичко	99 146

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

Текущи задължения	Балансова стойност на задълженията към 30.06.2013	до 1 месеца	от 1 до 3 месеца	от 3 до 12 месеца
I. Позиция текущи задължения				
1. Получени заеми				
2. Задължения	240	240		
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	0	0		
2.6. Задължения към членовете на управител. и контрол. орган				
2.7. Задължения към банката депозитар	240	240		
2.8. Други задължения, в т. ч. лихви по заеми				
II. Обща сума	240			
III. Обща сума по групи		240		
IV. Коригиращи тегла		1	0.50	0.25
V. Претеглени суми по групи (III x IV)		240		
VI. Претеглена обща сума (сбор от сумите по V)	240			
Парични средства общо	51 859			
Парични средства / претеглена сума на задълженията	215.99			

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

Total amount of share's portfolio (SPf)	593,192.99
alpha	2.33
Sigma of SPf	0.7730%
VaR of SPf	-33,803.58
Value at Risk per 'DF Zlaten lev Index 30' share (BGN)	
Total units of shares	703,319.1151
VaR per share (99%, 10)	-0.0481

Стойност под риск за един дял от Договорния фонд е 0.0481 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 30.06.2013

17. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

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

Дата: 06.07.2013 г.

Мильо Зикатанов
Изпълнителен Директор

Николай Полинчев
Главен счетоводител

Стефан Петранов
Председател на Съвета на директорите