

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.06.2015

АКТИВИ			
Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а			
Финансови активи на разположение за продажба			
Капиталови ценни книжа	4	957 166	1 041 256
Общо:		957 166	1 041 256
Текущи активи			
Парични средства		133 522	138 403
Вземания	5	17 573	1 855
Общо:		151 095	140 258
Всичко активи		1 108 261	1 181 514

КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а			
Капитал и резерви			
Акционерен капитал	6	952 729	951 725
Резерв от последваща оценка на активите и пасивите	7	(24 209)	32 440
Неразпределена печалба	8	195 521	(22 118)
Резултат от текущия период		(17 242)	217 100
Общо:		1 106 799	1 179 147
Текущи пасиви			
Текущи задължения	9	1 462	2 367
Общо:		1 462	2 367
Всичко капитал и пасиви		1 108 261	1 181 514

Дата: 07.07.2015 г.

Съставител: Венцислава Миронова

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов

Председател на Съвета на директорите: Стефан Петранов



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.06.2015

Наименование	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а		31.12.2014	30.6.2013
Финансови приходи	11	51 077	155 734
Финансови разходи	12	59 214	10 482
Нетен резултат от финансови операции		(8 137)	145 252
Разходи за материали и външни услуги	13	9 105	13 111
Други разходи			
Печалба/(загуба) преди данъци		(17 242)	132 141
Данъци		-	-
Нетна печалба/(загуба) след данъци		(17 242)	132 141
Нетна печалба/загуба на акция		-0.0181	0.0114
Друг всеобхватен доход			
Печалби и загуби от преоценка на Финансови активи на разположение за продажба	7	(56 648)	121 366
Данък върху дохода, отнасящ се за компонент на другия всеобхватен доход		-	-
Друг всеобхватен доход за периода нето от данъка върху дохода		(56 648)	121 366
Сума на всеобхватния доход за периода		(73 891)	253 507

Дата: 07.07.2015 г.

Съставител: Венцислава Миронова

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов

Председател на Съвета на директорите: Стефан Петранов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДФ Златен лев Индекс 30

към 30.06.2015

Показатели	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Печалба / загуба	Общо
	1	2	3	4
Салдо към 01.01.2015	951 725	32 440	194 982	1 179 147
Продажба на собствени акции	14 331			14 331
Обратно изкупуване на собствени акции	(13 327)			(13 327)
Преоценка на финансови инструменти		(56 649)		(56 649)
Изменение на премийния резерв			539	539
Резултат за периода			(17 242)	(17 242)
Салдо към 31.01.2015	952 729	(24 209)	178 279	1 106 799

Дата: 07.07.2015 г.

Съставител: Венцислава Миронова

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов

Председател на Съвета на директорите: Стефан Петранов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.06.2015

Наименование	30.6.2015	30.6.2014
Специализирана инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на финансови активи	317 959	412 627
Плащания по покупка на финансови активи	(310 698)	(573 251)
Постъпления от възложена инвестиционна дейност		
Нетен паричен поток от специализирана инвестиционна дейност	7 261	(160 624)
Неспециализирана инвестиционна дейност		
Постъпления от неспециализирана инвестиционна дейност	-	-
Плащания по неспециализирана инвестиционна дейност	(13 535)	(19 624)
Нетен паричен поток от неспециализирана инвестиционна дейност	(13 535)	(19 624)
Финансова дейност		
Постъпления от продажба и емитиране на собствени ценни книжа	17 634	391 225
Плащания по обратно изкупуване на собствени ценни книжа	(15 858)	(213 684)
Нетен паричен поток от емитиране и обратно изкупуване на собствени ценни книжа	1 777	177 541
Постъпления от лихви, комисионни и други подобни	648	7 926
Плащания по лихви, комисионни и други подобни	(1 031)	(2 183)
Нетен паричен поток от лихви, комисионни и други	(383)	5 744
Нетен паричен поток от финансова дейност	1 394	183 285
Нетен паричен поток	(4 881)	3 037
Ефект от промяна на валутните курсове		
Парични средства в началото на периода	138 403	129 264
Парични средства в края на периода	133 522	132 301

Дата: 07.07.2015 г.

Съставител: Венцислава Миронова

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов

Председател на Съвета на директорите: Стефан Петранов



БЕЛЕЖКИ КЪМ БАЛАНС

към 30.06.2015

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 2014 г.

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 30.06.2015 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 30 000 лв.
 - 0,50 % при записване от 30 000 до 100 000 лв.
 - 0.25 % при записване над 100 000 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 30.06.2015 г. притежава дългосрочни инвестиции в следните сектори:

- Стоки и материали
- Холдингови дружества
- Финансови и бизнес услуги
- Строителство и инфраструктура
- Инвестиционни дружества за недвижими имоти
- Туризъм
- 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 стойности плюс преките разходи по придобиването им. Датата на признаване и датата на отписване на активите е датата на уреждане на сделките /дата на сепълмента/

4. КАПИТАЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА

	Към 30.06.2015		Към 31.12.2014	
	BGN	% от HCA	BGN	% от HCA
- Български ценни книжа	957 166	86.4783%	1 041 256	88.3059%
общо	957 166	86%	1 041 256	88%

5. ВЗЕМАНИЯ

	30.6.2015 BGN	31.12.2014 BGN
Вземания от разчети по лихви от депозити	1 943	1 419
Вземания от съучастия	15 630	
Други - вземания по разчети с ценни книжи		436
общо	17 573	1 855

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 премийния резерв.

Изменението в капитала е както следва:

	30.6.2015 BGN	31.12.2014 BGN	31.12.2013 BGN
Акционерен капитал в началото на периода	951 725	863 045	724 869
Обратно изкупени дялове	(13 327)	(298 277)	(113 667)
Емитирани дялове	14 331	386 957	251 843
Акционерен капитал в края на периода	952 729	951 725	863 045

Нетна стойност на активите

	30.6.2015 BGN	31.12.2014 BGN	31.12.2013 BGN
Номинал	1.00	1.00	1.00
Нетна стойност на активите	1 106 799	1 179 147	927 083
Нетна стойност на активите на един дял	1.1617	1.2390	1.0742

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	30.6.2015 BGN	31.12.2014 BGN
КАПИТАЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА	(24 209)	32 440
- Български ценни книжа	(24 209)	32 440
общо	(24 209)	32 440

8. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА

	30.6.2015 BGN	31.12.2014 BGN
Неразпределена печалба към 31.12 на предходната година	(14 751)	(42 805)
Печалба/загуба от предходната година	217 101	28 054
Премийен резерв	(6 828)	(7 367)
Неразпределена печалба/загуба към 30.06.2015	195 521	(22 118)

9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.6.2015 BGN	31.12.2014 BGN
Задължения по записване на дялове		
Задължения към управляващото дружество	1 051	1 337
Други краткосрочни задължения	411	1 030
общо	1 462	2 367

10. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 30.06.2015 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:

	30.6.2015 BGN	30.6.2014 BGN
Приходи от операции с финансови активи	34 275	108 778
Приходи от участия	15 630	45 064
Приходи от лихви	1 171	1 892
общо:	51 077	155 734

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

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

	30.6.2015 BGN	30.6.2014 BGN
Разходи от операции с финансови активи	(56 321)	(5 764)
Други	(2 893)	(4 718)
общо:	(59 214)	(10 482)

13. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	30.6.2015 BGN	30.6.2014 BGN
Разходи за външни услуги	(9 105)	(13 111)
общо:	(9 105)	(13 111)

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	30.6.2015 BGN	30.6.2014 BGN
възнаграждение на управляващото дружество	5 961	9 967
платените комисионни на инвестиционни посредници	1 862	2 543
възнаграждение на банката депозитар	1 470	1 470
на дипломирания експерт-счетоводител	840	840
други разходи	1 865	3 010
общо	11 998	17 829
разходите по операции с инвестиции	56 321	5 764
разходи по валутни операции		
общо	56 321	5 764
общо	68 319	23 593

<i>Финансовите приходи</i>	30.6.2015 BGN	30.6.2014 BGN
Приходи от операции с финансови активи	34 275	33 947
Приходи от участия	15 630	10 977
Приходи от лихви	1 171	938
Общо:	51 077	45 862

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
		957 166	
- Инвестициите в ценни книжа, приети за търговия на регулиран пазар, които имат пазарна цена		670 016	957 166
Капиталови ценни книжа			957 141
		общо	957 141

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
		1 108 261	
Парични средства		110 826	133 522
Парични средства в каса лева			
Парични средства в разплащателна сметка в лева			63 522
Парични средства в набирателна сметка в лева			
Парични средства в разплащателна сметка във валута			
Парични средства в депозити до три месеца			70 000
Вземания по лихви от депозити над 3 месеца			
		общо	133 522
Парични средства в депозити над три месеца			
		всичко	133 522

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 30.06.2015	до 1 месеца	от 1 до 3 месеца	от 3 до 12 месеца
I. Позиция текущи задължения				
1. Получени заеми				
2. Задължения	1 462	1 462		
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	1 051	1 051		
2.6. Задължения към членовете на управител. и контрол. орган				
2.7. Задължения към банката депозитар	280	280		
2.8. Други задължения, в т. ч. лихви по заеми	131	131		
II. Обща сума	1 462			
III. Обща сума по групи		1 462		
IV. Коригиращи тегла		1	0.50	0.25
V. Претеглени суми по групи (III x IV)		1 462		
VI. Претеглена обща сума (сбор от сумите по V)	1 462			
Парични средства общо	133 522			
Парични средства / претеглена сума на задълженията	91.36			

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)	957 169,30
alpha	2,33
Sigma of SPf	0,874%
VaR of SPf	-61 625,81
Value at Risk per 'DF Zlaten lev Index 30' share (BGN)	
Total units of shares	952 728,73
VaR per share (99%, 10)	-0,0647

Стойност под риск за един дял от Договорния фонд е 0.0647 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 30.06.2015

17. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

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

Дата: 07.07.2015 г.

Мильо Зикатанов
Изпълнителен Директор

Съставител: Венислава Миронова

Стефан Петранов
Председател на Съвета на директорите

