

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.06.2016

АКТИВИ			
Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а			
Финансови активи на разположение за продажба			
Капиталови ценни книжа	4	902 056	946 741
	Общо:	902 056	946 741
Текущи активи			
Парични средства		120 655	124 564
Вземания	5	9 039	490
	Общо:	129 694	125 054
Всичко активи		1 031 750	1 071 795

КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а			
Капитал и резерви			
Акционерен капитал	6	949 725	958 056
Резерв от последваща оценка на активите и пасивите	7	(10 338)	16 346
Неразпределена печалба	8	95 661	196 079
Резултат от текущия период		(4 566)	(99 941)
	Общо:	1 030 482	1 070 540
Текущи пасиви			
Текущи задължения	9	1 268	1 255
	Общо:	1 268	1 255
Всичко капитал и пасиви		1 031 750	1 071 795

Дата: 06.07.2016 г.

Съставител: Тодор Славков

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов

Председател на Съвета на директорите: Стефан Петранов



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.06.2016

Наименование	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година 30.6.2016	Предходна година 30.6.2015
а			
Финансови приходи	11	19 856	51 077
Финансови разходи	12	16 078	59 214
Нетен резултат от финансови операции		3 777	(8 137)
Разходи за материали и външни услуги	13	8 344	9 105
Други разходи			
Печалба/(загуба) преди данъци		(4 566)	(17 242)
Данъци		-	-
Нетна печалба/(загуба) след данъци		(4 566)	(17 242)
Нетна печалба/загуба на акция		-0.0048	0.0114
Друг всеобхватен доход			
Печалби и загуби от преоценка на Финансови активи на разположение за продажба	7	(26 683)	(56 648)
Данък върху дохода, отнасящ се за компонент на другия всеобхватен доход		-	-
Друг всеобхватен доход за периода нето от данъка върху дохода		(26 683)	(56 648)
Сума на всеобхватния доход за периода		(31 250)	(73 891)

Дата: 06.07.2016 г.

Съставител: Тодор Славков

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов

Председател на Съвета на директорите: Стефан Петранов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.06.2016

Показатели	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Печалба / загуба	Общо
	1	2	3	4
Салдо към 01.01.2016	958 056	16 346	96 138	1 070 540
Продажба на собствени акции	1 668			1 668
Обратно изкупуване на собствени акции	(10 000)			(10 000)
Преоценка на финансови инструменти		(26 684)		(26 684)
Изменение на премийния резерв			(477)	(477)
Резултат за периода			(4 566)	(4 566)
Салдо към 30.06.2016	949 725	(10 338)	91 095	1 030 482

Дата: 06.07.2016 г.

Съставител: Тодор Славков

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов

Председател на Съвета на директорите: Стефан Петранов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на ДФ Златен лев Индекс 30
към 30.06.2016

Наименование	30.6.2016	30.6.2015
Специализирана инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на финансови активи	213 941	317 959
Плащания по покупка на финансови активи	(200 144)	(310 698)
Нетен паричен поток от специализирана инвестиционна дейност	13 797	7 261
Неспециализирана инвестиционна дейност		
Плащания по неспециализирана инвестиционна дейност	(9 736)	(13 535)
Нетен паричен поток от неспециализирана инвестиционна дейност	(9 736)	(13 535)
Финансова дейност		
Постъпления от продажба и емитиране на собствени ценни книжа	1 840	17 634
Плащания по обратно изкупуване на собствени ценни книжа	(10 648)	(15 858)
Нетен паричен поток от емитиране и обратно изкупуване на собствени ценни книжа	(8 808)	1 777
Постъпления от лихви, комисионни и други подобни	1 910	648
Плащания по лихви, комисионни и други подобни	(1 072)	(1 031)
Нетен паричен поток от лихви, комисионни и други	838	(383)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(7 970)	1 394
Нетен паричен поток	(3 909)	(4 881)
Ефект от промяна на валутните курсове		
Парични средства в началото на периода	124 564	138 403
Парични средства в края на периода	120 655	133 522

Дата: 06.07.2016 г.

Съставител: Тодор Славков

Изпълнителен Директор : Мильо Зикатанов

Председател на Съвета на директорите: Стефан Петранов



БЕЛЕЖКИ КЪМ БАЛАНС

към 30.06.2016

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 2015 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 30.06.2016 г. определя:

- а) Размера и дела от собствения капитал, който следва да бъде вложен в ценни книжа - съобразно с изискванията на ЗДКИСДКИ
- 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 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 30.06.2016 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 30.06.2016		Към 31.12.2015	
	BGN	% от НСА	BGN	% от НСА
- Български ценни книжа	902 056	87.5373%	946 741	88.4358%
общо	902 056	88%	946 741	88%

5. ВЗЕМАНИЯ

	30.6.2016 BGN	31.12.2015 BGN
Вземания от разчети по лихви от депозити	1 552	490
Вземания от съучастия	7 487	
Други - вземания по разчети с ценни книжи		
общо	9 039	490

6. ДРУЖЕСТВЕН 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 премиения резерв.

Изменението в капитала е както следва:

	30.6.2016 BGN	31.12.2015 BGN	31.12.2014 BGN
Акционерен капитал в началото на периода	958 056	951 725	863 045
Обратно изкупени дялове	(10 000)	(31 476)	(298 277)
Емитирани дялове	1 668	37 807	386 957
Акционерен капитал в края на периода	949 725	958 056	951 725

Нетна стойност на активите

	30.6.2016 BGN	31.12.2015 BGN	31.12.2014 BGN
Номинал	1.00	1.00	1.00
Нетна стойност на активите	1 030 482	1 076 872	1 179 147
Нетна стойност на активите на един дял	1.0850	1.1166	1.2390

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	30.6.2016 BGN	31.12.2015 BGN
КАПИТАЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА	(10 338)	16 346
- Български ценни книжа	(10 338)	16 346
общо	(10 338)	16 346

8. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА

	30.6.2016 BGN	31.12.2015 BGN
Неразпределена печалба към 31.12 на предходната година	202 350	(14 751)
Печалба/загуба от предходната година	(99 941)	217 101
Премиен резерв	(6 747)	(6 271)
Неразпределена печалба/загуба към 30.06.2016	95 661	196 079

9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.6.2016 BGN	31.12.2015 BGN
Задължения към управляващото дружество	857	893
Други краткосрочни задължения	411	362
общо	1 268	1 255

10. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 30.06.2016 г. фондът не отчита сделки със свързани лица.

11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

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

	30.6.2016	30.6.2015
	BGN	BGN
Приходи от операции с финансови активи	9 396	34 275
Приходи от участия	9 398	15 630
Приходи от лихви	1 062	1 171
общо:	19 856	51 077

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

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

	30.6.2016	30.6.2015
	BGN	BGN
Разходи от операции с финансови активи	(14 295)	(56 321)
Други	(1 784)	(2 893)
общо:	(16 078)	(59 214)

13. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	30.6.2016	30.6.2015
	BGN	BGN
Разходи за външни услуги	(8 344)	(9 105)
общо:	(8 344)	(9 105)

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	30.6.2016	30.6.2015
	BGN	BGN
възнаграждение на управляващото дружество	5 262	5 961
платените комисионни на инвестиционни посредници	832	1 862
възнаграждение на банката депозитар	1 480	1 470
на дипломирания експерт-счетоводител	840	840
други разходи	1 714	1 865
общо	10 128	11 998
разходите по операции с инвестиции	14 295	56 321
разходи по валутни операции		
общо	14 295	56 321
общо	24 422	68 319

<i>Финансовите приходи</i>	30.6.2016 BGN	31.12.2015 BGN
Приходи от операции с финансови активи	9 396	34 275
Приходи от участия	9 398	15 630
Приходи от лихви	1 062	1 171
общо:	19 856	51 077

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
		902 056	
- Инвестициите в ценни книжа, приети за търговия на регулиран пазар, които имат пазарна цена		631 439	902 056
Капиталови ценни книжа			902 056
		общо	902 056

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
		1 031 750	
Парични средства		103 175	22 207
Парични средства в каса лева			
Парични средства в разплащателна сметка в лева			20 655
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			1 552
		общо	22 207
Парични средства в депозити над три месеца			100 000
		всичко	122 207

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 30.06.2016	до 1 месеца	от 1 до 3 месеца	от 3 до 12 месеца
I. Позиция текущи задължения				
1. Получени заеми				
2. Задължения	1 268	1 268		
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	857	857		
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	1 268			
III. Обща сума по групи		1 268		
IV. Коригиращи тегла		1	0.50	0.25
V. Претеглени суми по групи (III x IV)		1 268		
VI. Претеглена обща сума (сбор от сумите по V)	1 268			
Парични средства общо	22 207			
Парични средства / претеглена сума на задълженията	17.52			

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)	902 055,88
alpha	2,33
Sigma of SPf	0,555%
VaR of SPf	-36 896,96
Value at Risk per 'DF Zlaten lev Index 30' share (BGN)	
Total units of shares	949 724,41
VaR per share (99%, 10)	-0,0389

Стойност под риск за един дял от Договорния фонд е 0.0389 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 30.06.2016

17. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

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

Дата: 06.07.2016 г.

Мильо Зикатанов
Изпълнителен Директор

Съставител: Тодор Славков

Стефан Петранов
Председател на Съвета на директорите

