

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ“ ЗА ЧЕТВЪРТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2007 Г.

За периода на междинния финансов отчет „ОББ Премиум Акции“ е следвало същата счетоводна политика и методи на изчисление, както при последния годишен финансов отчет за 2006 г.

Извършените междинни операции през четвърто тримесечие на 2007 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.

Отчетените суми в баланса на „ОББ Премиум Акции“ като **вземания** представляват вземания от лихви по депозити и разплащателни сметки и вземания по сделки с финансови инструменти като увеличаване на капитала на дружества чрез записване на акции срещу права и при условие на първично публично предлагане.

Отчетените суми в баланса на „ОББ Премиум Акции“ като **задължения** към доставчици представляват задължения към управляващото дружество, което го организира и управлява и към Банката депозитар, осъществяваща контрола върху изчислението на цената на фонда.

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

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

В Отчета за паричните потоци като **„Други парични потоци от инвестиционна дейност“** са посочени плащанията към Централен депозитар, Комисия за финансов надзор, Българска Фондова Борса – София и постъпления такса за предсрочно погасяване на главница. В **„Други парични потоци от основна дейност“** са посочени разходите по емитиране и обратно изкупуване заплатени на управляващото дружество, във връзка с дяловете на „ОББ Премиум Акции“.

За периода 01.01.2007 – 31.12.2007 г. са емитирани 2 331 087.8685 бр. дялове и обратно изкупени 850 544.6520 бр.

За периода 01.01.2007 – 31.12.2007 г. „ОББ Премиум Акции“ не е изплащало дивиденди.

„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.

Изготвил : _____
Катина Пейчева
Главен счетоводител