

## ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ“ ЗА ЧЕТВЪРТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2007 Г.

За периода на междинния финансов отчет „ОББ Платинум Облигации“ 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 Платинум Облигации“ като **вземания** представляват вземания от лихви по депозити и разплащателни сметки и вземания по сделки с финансови инструменти като увеличаване на капитала на дружества при условие на първично публично предлагане.

Отчетените суми в баланса на „ОББ Платинум Облигации“ 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 Платинум Облигации“ включват възнаграждения на управляващото дружество, банката депозитар, одитор; такси към регулирания пазар, 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 Платинум Облигации“.

За периода 01.01.2007 – 31.12.2007 г. са емитирани 376 925.9508 бр. дялове и обратно изкупени 248 168.5479 бр.

За периода 01.01.2007 – 31.12.2007 г. „ОББ Платинум Облигации“ не е изплащало дивиденди.

„ОББ Платинум Облигации“ 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 Платинум Облигации“ няма условни пасиви или условни активи.

Изготвил : \_\_\_\_\_  
**Катина Пейчева**  
**Главен счетоводител**