

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ИД „ОББ БАЛАНСИРАН ФОНД“ АД ЗА ЧЕТВЪРТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2007 Г.

За периода на междинния финансов отчет ИД „ОББ БАЛАНСИРАН ФОНД“ АД 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 ИД „ОББ БАЛАНСИРАН ФОНД“ АД като **вземания** представляват вземания от лихви по депозити, вземания по сделки с финансови инструменти като увеличаване на капитала - записване на акции срещу права и увеличаване на капитала на дружество при условията на първично публично предлагане и вземания от лихвено плащане по облигационна емисия.

Отчетените суми в баланса на ИД „ОББ БАЛАНСИРАН ФОНД“ АД като **задължения** към доставчици представляват задължения към управляващото дружество, което го управлява, съгласно сключен договор за управление.

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

Разходите за външни услуги на ИД „ОББ БАЛАНСИРАН ФОНД“ АД включват възнаграждения на управляващото дружество, банката-депозитар, одитор; такси към регулирания пазар, на който се търгуват акциите на дружеството, Комисия за финансов надзор, Централен депозитар.

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. В **„Други парични потоци от основна дейност“** са посочени разходите по емитиране и обратно изкупуване заплатени на управляващото дружество, във връзка с акциите на „ОББ Балансиран Фонд“ АД.

За периода 01.01.2007 – 31.12.2007 г. са емитирани 44 121 бр. акции и обратно изкупени 19 107 бр.

За периода 01.01.2007 – 31.12.2007 г. „ОББ Балансиран Фонд“ АД не е изплащало дивиденди.

ИД „ОББ БАЛАНСИРАН ФОНД“ АД 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.

Инвестиционното дружество „ОББ Балансиран Фонд“ АД няма условни пасиви или условни активи.

Изготвил : _____
Катина Пейчева
Главен счетоводител