

Междинен финансов отчет

НДФ ДИНАМИК

30 юни 2022 г.



Съдържание

	Страница
	-
Междинен съкратен отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	2
Междинен съкратен отчет за промените в нетните активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове	3
Междинен съкратен отчет за паричните потоци	5
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет	6

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2022	31 декември
		'000 лв.	2021 '000 лв.
Текущи активи			
Финансови активи по справедлива стойност в печалбата или загубата		38 159	34 540
Други вземания		0	0
Пари и парични еквиваленти		625	486
Текущи активи		38 785	35 026
Общо активи		38 785	35 026
Нетни активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове			
Дялове в обръщение		36 000	36 000
Неразпределена печалба/Непокритата загуба		-1 014	0
Текуща печалба/загуба		3 576	-1 014
Общо нетни активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове		38 562	34 986
Текущи пасиви			
Задължения към Управляващото дружество		156	26
Задължения към банката депозитар		1	1
Задължения по сделки с финансови инструменти		59	2
Задължения към ИП		7	11
Текущи пасиви		223	40
Общо нетни активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове и пасиви		38 785	35 026

Съставил: _____
/ Георги Манев /

Прокуррист: _____
/ д-р Явор Русинов /

Дата: 26.07.2022 г.

Изп.Директор: _____
/ Николай Петков /

Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

Пояснение	30 юни	30 юни
	2022	2022
	'000 лв.	'000 лв.
Нетна печалба от операции инвестиции	3 777	0
Печалба от финансови активи	3 777	0
Разходи за възнаграждение на Управляващото дружество	(156)	0
Разходи за възнаграждение на банката депозитар	(8)	0
Други оперативни разходи	(37)	0
Общо разходи за оперативна дейност	(201)	0
Печалба за годината	3 576	0
Друг всеобхватен доход общо	-	-
Общо всеобхватен доход за годината	3 576	0

Съставил: _____
/ Георги Манев /

Прокурист: _____
/ д-р Явор Русинов /

Дата: 26.07.2022 г.

Изп.Директор: _____
/ Николай Петков /

Междинен съкратен отчет за промените в нетните активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове

Всички суми са представени в хил. лв.

	Дялове в обръщение	Преоценъчен резерв	Натрупана печалба/загуба	Общо нетни активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове
Салдо към 1 януари 2022 г.	36 000	-	-1 014	34 986
Печалба за годината	-	-	3 576	3 576
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	3 576	3 576
Салдо към 30 юни 2022 г.	36 000	-	2 562	38 562

Съставил: _____
/ Георги Манев /

Прокурист: _____
/ д-р Явор Русинов /

Дата: 26.07.2022 г.

Изп.Директор: _____
/ Николай Петков /

Междинен съкратен отчет за промените в нетните активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове

Всички суми са представени в хил. лв.

	Дялове в обръщение	Преоценъчен резерв	Натрупана печалба	Общо нетни активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове
Салдо към 1 януари 2021 г.	0	0	0	0
Ефект от прилагане на МСФО 9	-	-	-	-
Салдо към 1 януари 2021 г. (преизчислено)	0	-	0	0
Емитиране на дялове през годината	36 000	-	-	36 000
Печалба за годината	-	-	- 1 014	-1 014
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	- 1 014	-1 014
Салдо към 31 декември 2021 г.	36 000	-	-1 014	34 986

Съставил: _____
/ Георги Манев /

Прокурист: _____
/ д-р Явор Русинов /

Дата: 26.07.2022 г.

Изп. Директор: _____
/ Николай Петков /

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	Пояснен	30 юни 2022	30 юни 2021
	ие	'000 лв.	'000 лв.
Паричен поток от оперативна дейност			
Придобиване на недеривативни финансови активи		(5 105)	0
Постъпления от продажба на недеривативни финансови активи		5 286	0
Получени лихви		0	0
Получени дивиденди		33	0
Плащания към брокери		0	0
Плащания по оперативни разходи		(75)	0
Нетен паричен поток от оперативна дейност		139	0
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		139	0
Пари и парични еквиваленти в началото на годината		486	0
Пари и парични еквиваленти в края на годината		625	0

Съставил: _____
/ Георги Манев /

Прокурист: _____
/ д-р Явор Русинов /

Дата: 26.07.2022 г.

Изп.Директор: _____
/ Николай Петков /

Пояснения към междинния съкратен финансов отчет

1. Предмет на дейност

Национален договорен фонд от затворен тип „Динамик“ е организиран и управляван от УД „Стратегия Асет Мениджмънт“ АД, гр. София. Фондът има издадено разрешение от Комисията за финансов надзор № 8 - НИФ 03.02.2021 г., разрешението е издадено на основание Решение №32-НИФ от 21 януари 2021 година на Комисия за финансов надзор.

Емисията е вписана в Централен Депозитар АД януари 2021 година.

- Емитент: НДФ Динамик;
- Наименование на латиница: NIF Dynamik;
- ISIN код: BG9000002212;
- ЕИК: 177474752;
- Размер на емисията: 3 600 000 броя дялове;
- Номинална стойност на един дял: 10.00 /десет/ лв.;
- Вид: обикновени, безналични, поименни и свободно прехвърляеми; дяловете ще се предлагат само в Република България;
- Пазарната партида за търговия: един дял.

На 16.06.2021г. започна подписка за първично публично предлагане на дялове от Национален договорен фонд от затворен тип „Динамик“, проведена съгласно решение на Съвета на директорите на УД „Стратегия Асет Мениджмънт“ АД на стойност 36 000 000 (тридесет и шест милиона) лева, чрез издаване на 3 600 000 (триста милиона и шестотин хиляди) броя дялове с номинална и емисионна стойност 10 (десет) лева, въз основа на Проспект за публично предлагане на дялове, потвърден от Комисия за финансов надзор с Решение № 32-НИФ от 21.01.2021 г.

С решение от 29.06.2021 г. на Съветът на директорите на УД „Стратегия Асет Мениджмънт“ АД, срокът на подписката за публичното предлагане бе удължен с 20 (двадесет) дни – до 19.07.2021 г., включително.

На 19.07.2021г. подписката приключи успешно.

До края на подписката бяха записани всички предложени 3 600 000 (три милиона и шестотин хиляди) броя нови дяла, съответно бяха заплатени 36 000 000 (тридесет и шест милиона) лева.

Към датата на изготвяне на настоящия отчет дяловете на Фонда се търгуват на Българска фондова борса.

Националният договорен фонд „Динамик“ не е юридическо лице и не притежава правосубектност, нито управителни органи. Националният договорен фонд не е предприятие по смисъла на Директива 2009/65/ЕО, съответно не е колективна инвестиционна схема. Фондът инвестира в прехвърляеми ценни книжа или в други ликвидни финансови активи, парични средства, набрани чрез публично предлагане, на принципа на разпределение на риска. Дяловете на фонда са безналични и не подлежат на обратно изкупуване.

Настоящият междинен финансов отчет не е заверен от регистриран одитор и не му е извършван одиторски преглед.

2. Основа за изготвяне на междинния финансов отчет

Междинният финансов отчет на Фонда е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Междинният финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Фонда. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.), освен ако не е посочено друго.

Междинният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия междинен финансов отчет ръководството на Управляващото дружество е направило преценка на способността на Фонда да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Фонда ръководството очаква, че Фондът има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на междинния финансов отчет.

3. Счетоводна политика

Междинния финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика на Фонда.

4. Значителни събития и сделки

Фонда разполага с достатъчно капитал и ликвидни средства да осъществява своята дейност и да обслужва задълженията си. Политиката и процедурите на Фонда по отношение на управление на капитала, кредитния риск и ликвидния риск са представени в последния годишен финансов отчет на Фонда към 31 декември 2021 г.

5. Финансови активи

	Справедлива стойност 30.06.2022 '000 лв.	Справедлива стойност 2021 '000 лв.
Инвестиции в акции	30 120	26 423
Инвестиции в дялове на колективни инвестиционни схеми	8 039	8 117
	38 159	34 540

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	30.06.2022 '000 лв.	2021 '000 лв.
Парични средства в банки и в брой в: - български лева	625	486
Пари и парични еквиваленти	625	486

Фондът няма блокирани пари и парични еквиваленти.

7. Нетни активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове

7.1. Дялове в обръщение

Началото на първично публично предлагане на дялове от НДФ „Динамик“ стартира на 11 юни 2021 г. За първично публично предлагане бяха обявени 3 600 000 броя дялове с емисионна стойност 10 лева. До крайния срок за продажба на дялове (19.07.2021 г.) бяха записани и напълно платени 3 600 000 броя дялове от НДФ „Динамик“, с което набрания капитал на фонда е равен на 36 000 000 лева. Цялата сума е внесена по набирателната сметка Фонда.

	30.06.2022	2021
Брой издадени и напълно платени дялове:		
В началото на годината	3 600 000	-
Емисия на дялове	-	3 600 000
Общ брой дялове, оторизирани на 30 юни	3 600 000	3 600 000

8. Нетна печалба от операции с финансови активи

	30.06.2022	30.06.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Печалби от сделки с финансови активи	0	0
Загуба от сделки с финансови активи	(8)	0
Печалба от промяна на справедливата стойност на финансови активи	20 528	-
Загуба от промяна на справедливата стойност на финансови активи	(16 776)	0
Печалби от валутна преоценка на финансови активи	0	0
Загуби от валутна преоценка на финансови активи	0	0
Приходи от лихви	0	0
Приходи от дивиденди	33	-
	3 777	0

9. Оперативни разходи

	30.06.2022	30.06.2021
	'000 ЛВ.	'000 ЛВ.
Такси и комисионни към Управляващото дружество	(156)	0
Такси и комисионни към банката депозитар	(8)	0
Други разходи	(37)	0
	(201)	0

Годишното възнаграждение за банката депозитар, където се съхраняват активите на Фонда е в размер на 0.01% от средномесечната нетна стойност на активите на Фонда, но не по-малко от 250 лева месечно.

Възнаграждението на Управляващото дружество е в размер на 0.9% от средната годишна нетна стойност на активите на Договорния фонд и се изчислява ежедневно.

10. Свързани лица

Свързаните лица на Фонда включват Управляващото дружество и другите управлявани от него договорни фондове и собствениците на Управляващото дружество, друг ключов управленски персонал.

10.1. Сделки с Управляващото дружество

	30.06.2022 '000 лв.	30.06.2021 '000 лв.
Възнаграждение на Управляващото дружество	156	-
	<u>156</u>	<u>-</u>

Шестмесечното възнаграждение на Управляващото дружество е в размер на 156 084 лв. и представлява 0.90 % от средната годишна стойност на активите.

10.2. Задължения към Управляващото дружество

	30.06.2022 '000 лв.	2021 '000 лв.
Задължения към Управляващо дружество	156	26
	<u>156</u>	<u>26</u>

Задължението към Управляващото дружество представляват начислените такси за периода януари - юни 2022 г., но неплатена към края шестмесечното такса за управление. Таксата за управление се начислява ежедневно съгласно Правилата на Фонда и се превежда в началото на следващия месец. Забавянето на изплащането на таксата за управление е с цел да не бъдат намалени ликвидните средства на фонда под задължителния минимум от 1%, както е съгласно Правилата и Проспекта на фонда до изчакване на подходящи условия за осигуряване на средства при запазване на най-добър интерес на инвеститорите.

11. Безналични сделки

През представените отчетни периоди Фондът не е осъществявал инвестиционни и финансови сделки, при които да не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в отчета за паричните потоци.

12. Условни активи и условни пасиви

През периода Фонда няма условни активи, предявени иски и поети задължения.

12.1. Оценяване по справедлива стойност на финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви, отчетани по справедлива стойност в междинния съкратен отчет за финансовото състояние, са групирани в три нива съобразно йерархията на справедливата стойност. Тази йерархия се определя въз основа на значимостта на входящата информация, използвана при определянето на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, както следва:

- 1 ниво: пазарни цени (некоригирани) на активни пазари за идентични активи или пасиви;

- 2 ниво: входяща информация, различна от пазарни цени, включени на ниво 1, която може да бъде наблюдавана по отношение на даден актив или пасив, или пряко (т. е. като цени) или косвено (т. е. на база на цените); и
- 3 ниво: входяща информация за даден актив или пасив, която не е базирана на наблюдавани пазарни данни.

Даден финансов актив или пасив се класифицира на най-ниското ниво на значима входяща информация, използвана за определянето на справедливата му стойност.

Следващата таблица представя анализ на йерархията за отчитане по справедлива стойност на финансовите активи на Фонда по видове към 30 юни 2022 г.:

30.06.2022 г.	Ниво 1 ‘000 лв.	Ниво 3 ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Групи финансови активи			
Инвестиции в акции	11 071	19 049	30 120
Инвестиции в дялове на колективни инвестиционни схеми	8 039	-	8 039
	19 110	19 049	38 159

31.12.2021 г.	Ниво 1 ‘000 лв.	Ниво 3 ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Групи финансови активи			
Инвестиции в акции	9 932	16 430	26 362
Инвестиции в дялове на колективни инвестиционни схеми	8 178	-	8 178
	18 110	16 430	34 540

Справедливата стойност на финансови активи, които не се търгуват на активен пазар се определят чрез използване на техники за оценка. Фондът използва различни методи за оценка и предположения, базирани на пазарни условия, съществуващи към края на годината.

Определяне на справедливата стойност на ниво 1

Справедливата стойност на финансовите активи търгувани на активни пазари (какви са публично търгуемите ценни книжа) е базирана на пазарни котировки към последна дата на търгуване за годината. Финансов актив се счита за търгуван на активен пазар, ако пазарните котировки са налични от борси, дилъри, брокери и т.н., тези цени се представят като реални и редовно осъществявани пазарни сделки.

Определяне на справедливата стойност на ниво 3

За финансовите активи и пасиви на Фонда, класифицирани на ниво 3, справедливата стойност на финансовите активи се определят чрез използване на техники за оценка. Фондът използва различни методи за оценка и предположения, базирани на пазарни условия, съществуващи към края на годината.

13. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на междинния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

14. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният финансов отчет към 30 юни 2022 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на Стратегия Асет Мениджмънт АД от името и за сметка на НДФ Динамик на 26.07.2022 г.