

СПРАВКИ за договорни фондове и инвестиционни дружества	
Данни за отчетния период	
Начална дата:	01.01.2025
Крайна дата:	30.06.2025
Дата на изготвяне на отчета:	29.07.2025
Данни за поднадзорното лице	
Наименование на ДФ/ИД:	ДФ ВАРЧЕВ ВИСОКОДОХОДЕН ФОНД
Номер РГ:	05-1305
ЕИК:	148063591
Адрес на управление:	гр. Варна, бул. "Владислав Варненчик № 186
Адрес за кореспонденция:	гр. Варна, бул. "Владислав Варненчик № 186
Телефон:	052 631 000
E-mail:	backoffice@varchev.com
Данни за управляващото дружество	
Наименование на УД:	ВАРЧЕВ МЕНИДЖИНГ КОМПАНИ ЕАД
Номер РГ:	08-22
ЕИК:	148053412
Представяващ:	Бисер Варчев
Данни за представените справки	
Съставител:	Христо Райков
Длъжност:	Счетоводител
Телефон:	0883478994
E-mail:	office@bp-2016.com

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ДФ ВАРЧЕВ ВИСОКОДОХОДЕН ФОНД
към 30.06.2025 г.

Дата: 29.7.2025 г.
Съставител: Христо Райков
Ръководител: Бисер Варчев

(в лева)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Финансови активи				I. Основен капитал	SB.2.1.1.0.0.0	632 156	862 424
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.1.0.0	0	0	II. Резерви			
акции	SB.1.1.1.1.1.0	0	0	1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	SB.2.1.2.1.0.0	848 045	745 259
дългови	SB.1.1.1.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.2.1.2.2.0.0	0	0
2. Други финансови инструменти	SB.1.1.1.2.0.0			3. Общи резерви	SB.2.1.2.3.0.0	0	0
Общо за група I	SB.1.1.1.0.0.0	0	0	Общо за група II	SB.2.1.2.0.0.0	848 045	745 259
II. Други нетекущи активи	SB.1.1.2.0.0.0			III. Финансов резултат			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.1.1.0.0.0.0	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	-1 108 533	-1 100 092
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	316 898	316 898
I. Парични средства				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-1 425 431	-1 416 990
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0	0	0	2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	0	0
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	190 413	251 721	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0	-36 274	-8 441
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0.0	0	0	Общо за група III	SB.2.1.3.0.0.0	-1 144 807	-1 108 533
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.2.1.0.0.0.0	335 394	499 150
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	190 413	251 721				
II. Текущи финансови инструменти				Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0.0	127 458	232 711	1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0.0		
акции	SB.1.2.2.1.1.0	91 375	196 445	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	1 059	725
права	SB.1.2.2.1.2.0	0	0	към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1.0	698	725
дългови	SB.1.2.2.1.3.0	36 083	36 266	към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2.0	361	0
други	SB.1.2.2.1.4.0			към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3.0		
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0.0	0	0
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0.0	18 885	15 154	4. Задължения, свързани с възнаграждения	SB.2.2.1.4.0.0	0	0
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0.0			5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0.0	0	0
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0.0			6. Данъчни задължения	SB.2.2.1.6.0.0	0	0
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0.0	0	0
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	146 343	247 865	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0	0	
III. Нефинансови активи				9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0	473	0
1. Вземания, свързани с лихви	SB.1.2.3.1.0.0	0	0	10. Други	SB.2.2.1.10.0.0	0	0
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.2.2.0.0.0.0	1 532	725
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0	0	0				
4. Други	SB.1.2.3.4.0.0	170	264				
Общо за група III	SB.1.2.3.0.0.0	170	264				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0.0	0	25				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.1.2.0.0.0.0	336 926	499 875				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	336 926	499 875	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	336 926	499 875

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ДФ ВАРЧЕВ ВИСОКОДОХОДЕН ФОНД
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Дата: 29.7.2025 г.
 Съставител: Христо Райков
 Ръководител: Бисер Варчев

(в лева)

РАЗХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи за дейността				А. Приходи от дейността			
I. Финансови разходи				I. Финансови приходи			
1. Разходи за лихви	OD.1.1.1.1.0.0	0	0	1. Приходи от дивиденди	OD.2.1.1.1.0.0	490	803
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0	2 265	1 312	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	2 704	1 009
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	126 452	172 447	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	120 495	157 161
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	70 424	28 207	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0	44 805	33 579
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	661	534	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0	943	992
				6. Други	OD.2.1.1.5.0.0	0	0
Общо за група I	OD.1.1.1.0.0.0	199 802	202 500	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	169 437	193 544
II. Нефинансови разходи				II. Нефинансови приходи			
1. Разходи за материали	OD.1.1.2.1.0.0						
2. Разходи за външни услуги	OD.1.1.2.2.0.0	5 909	12 982				
3. Разходи за амортизация	OD.1.1.2.3.0.0						
4. Разходи, свързани с възнаграждения	OD.1.1.2.4.0.0						
5. Други	OD.1.1.2.5.0.0	0	0				
Общо за група II	OD.1.1.2.0.0.0	5 909	12 982	Общо за група II	OD.2.1.2.0.0.0		
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	OD.1.1.0.0.0.0	205 711	215 482	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	169 437	193 544
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	0	0	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	36 274	21 938
III. Разходи за данъци	OD.1.4.0.0.0.0						
Г. Нетна печалба за периода (B-III)	OD.1.5.0.0.0.0	0	0	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	36 274	21 938
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	205 711	215 482	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	205 711	215 482

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ДФ ВАРЧЕВ ВИСОКОДОХОДЕН ФОНД
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Дата: 29.7.2025 г.
Съставител: Христо Райков
Ръководител: Бисер Варчев

(в лева)

Наименование на паричните потоци	Код	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от оперативна дейност							
1. Парични потоци, свързани с емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	OPP.1.1.0.0.0.0	0	-127 099	-127 099	1 000	-1 181	-181
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:	OPP.1.2.0.0.0.0			0			0
лихви	OPP.1.2.1.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPP.1.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.1.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPP.1.5.0.0.0.0			0			0
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPP.1.0.0.0.0.0	0	-127 099	-127 099	1 000	-1 181	-181
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	142 448	-57 689	84 759	55 108	-143 011	-87 903
2. Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи	OPP.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Лихви, комисиони и др. подобни	OPP.2.3.0.0.0.0	958	-661	297	0	-535	-535
4. Получени дивиденди	OPP.2.4.0.0.0.0	575		575	743		743
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	OPP.2.5.0.0.0.0		-21	-21		-6 284	-6 284
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPP.2.6.0.0.0.0		-5 445	-5 445		-6 112	-6 112
7. Парични потоци, свързани с данъци	OPP.2.7.0.0.0.0	20 118	-34 026	-13 908	7 204	-5 900	1 304
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPP.2.8.0.0.0.0	0		0	0		0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPP.2.0.0.0.0.0	164 099	-97 842	66 257	63 055	-161 842	-98 787
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0		-466	-466		-609	-609
2. Парични потоци, свързани с нетекущи активи	OPP.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPP.3.3.0.0.0.0		0	0		0	0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPP.3.4.0.0.0.0		0	0			0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPP.3.5.0.0.0.0			0			0
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPP.3.0.0.0.0.0	0	-466	-466	0	-609	-609
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPP.4.0.0.0.0.0	164 099	-225 407	-61 308	64 055	-163 632	-99 577
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPP.5.0.0.0.0.0			251 721			433 199
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:	OPP.6.0.0.0.0.0			190 413			333 622
по безсрочни депозити	OPP.6.1.0.0.0.0			190 413			333 622

Забележка: Плащанията в колони 2 и 5 да се представят с отрицателен знак!

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДФ ВАРЧЕВ ВИСОКОДОХОДЕН ФОНД
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Дата: 29.7.2025 г.
 Съставител: Христо Райков
 Ръководител: Бисер Варчев

(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	общии резерви	печалба	загуба	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходния отчетен период	OSK.2.0.0.0.0.0	863 359	744 880	0	0	316 898	-1 402 202	522 935
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0.0	862 424	745 259	0	0	316 898	-1 425 431	499 150
Промени в началните салда поради:	OSK.4.0.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в счетоводната политика	OSK.4.1.1.0.0.0							0
- корекция на грешки от минали периоди	OSK.4.1.2.0.0.0							0
Коригирано салдо в началото на отчетния период	OSK.5.0.0.0.0.0	862 424	745 259	0	0	316 898	-1 425 431	499 150
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	OSK.6.0.0.0.0.0	-230 268	102 786	0	0	0	0	-127 482
- емитиране	OSK.6.1.1.0.0.0	0	0					0
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	-230 268	102 786					-127 482
Нетна печалба/загуба за периода	OSK.7.0.0.0.0.0					0	-36 274	-36 274
1. Разпределение на печалбата за:	OSK.7.1.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- дивиденди	OSK.7.1.1.0.0.0							0
- други	OSK.7.1.2.0.0.0							0
2. Покриване на загуби	OSK.7.2.0.0.0.0							0
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	OSK.7.3.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	OSK.7.3.1.0.0.0							0
б) намаления	OSK.7.3.2.0.0.0							0
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	OSK.7.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	OSK.7.4.1.0.0.0							0
б) намаления	OSK.7.4.2.0.0.0							0
5. Други изменения	OSK.7.5.0.0.0.0							0
Салдо към края на отчетния период	OSK.7.0.0.0.0.0	632 156	848 045	0	0	316 898	-1 461 705	335 394
6. Други промени	OSK.8.0.0.0.0.0							0
Собствен капитал към края на отчетния период	OSK.9.0.0.0.0.0	632 156	848 045	0	0	316 898	-1 461 705	335 394

Забележка: Обратното изкупуване, загубата в колона 6, разпределението на печалбата за дивиденди и други по т. 1, покриването на загуби по т. 2, другите изменения по т. 5 (когато са в посока намаление), както и всички намаления по б. "б" се представят с отрицателен знак.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, АЛ. 1 ОТ НАРЕДБА № 44
на ДФ ВАРЧЕВ ВИСОКОДОХОДЕН ФОНД
за периода 01.01.2025 - 30.06.2025

Дата: 29.7.2025 г.
Съставител: Христо Райков
Ръководител: Бисер Варчев

Номер по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Стойност
1	2	3	4
1	Валута, в която са емитирани дяловете	DI.1.0.0.0.0.1	BGN
2	Брой дялове в началото на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.2	8 624.2429
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	6 321.5641
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	0.0000
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.5	0.0000 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	2 302.6788
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.7	127 099.2500 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	57.8775
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	53.0555
10	Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)*	DI.1.0.0.0.0.10	
11	Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)*	DI.1.0.0.0.0.10.1	
12	Разходи/такси за управление към УД (в лева)	DI.1.0.0.0.0.11	
13	Разходи/такси към депозитаря (в лева)	DI.1.0.0.0.0.12	5 118.00 лв.
14	Разходи/такси към инвестиционни посредници, свързани със сделки с активи от портфейла (в лева)	DI.1.0.0.0.0.13	2 265.00 лв.
15	Доходност от началото на годината (в %)	DI.1.0.0.0.0.14	-5.78%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	-46.94%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-8.33%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	5.58%

Забележка:

Стойностите към края на отчетния период следва да бъдат съответно към 30.06. и 31.12. на съответната отчетна година.

* Ред 10 "Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)" и Ред 11 "Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)" се попълват само към 31.12. на съответната година.