

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2008
ДФ СТАТУС НОВИ АКЦИИ

Баланс
за периода 01 януари - 31 март 2008 г.
на договорен фонд ДФ Статус Нови Акции

(в хил. лева)

	Бележка*	31.3.2008	31.12.2007
Активи			
Текущи активи			
Финансови активи	>> 7	8 695	14 409
Пари и парични еквиваленти	>> 8	2 151	2 694
Вземания и други текущи активи	>> 9	908	975
Общо текущи активи:		11 754	18 078
Общо активи:		11 754	18 078
Капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Дялове в обращение	>> 10.1	7 819	9 310
Резерви	>> 10.2	3 069	3 990
Печалба/загуба от минали години	>> 10.3	4 508	657
Натрупана печалба/загуба за текущата година	>> 10.3	-3 682	3 851
Общо собствен капитал:		11 714	17 808
Текущи пасиви			
Такси за депозитарни услуги и управление	>> 11	40	7
Други задължения	>> 11	0	263
Общо текущи пасиви:		40	270
Общо капитал и пасиви:		11 754	18 078

*Номер на бележката от приложението към междинния финансов отчет - "Счетоводна политика и бележки"

Владислав ПАНЕВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД

МАРИЯ СИВКОВА
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

ДИМИТЪР МОЛЛОВ
Гл.СЧЕТОВОДИТЕЛ

Дата: 29.04.2008 г.
Гр. София

Отчет за доходите
за периода 01 януари - 31 март 2008 г.
на договорен фонд ДФ Статус Нови Акции

(в хил. лева)

	Бележка*	31.03.2008	31.03.2007
Приходи			
Финансови приходи			
Приходи от лихви	>> 12	22	5
Приходи от дивиденди	>> 12	7	0
Приходи от промяна на валутни курсове	>> 12	770	153
Приходи от операции с ценни книжа	>> 12	6017	4089
Общо финансови приходи:		6816	4247
Разходи			
Финансови разходи			
Разходи от промяна на валутни курсове	>> 13.1	-1025	-210
Разходи от операции с ценни книжа	>> 13.1	-9342	-2276
Общо финансови разходи:		-10367	-2486
Резултат от операции с ценни книжа:		-3551	1761
Оперативни разходи			
Такси за депозитарни услуги и управление	>> 13.2	-116	-70
Разходи за получени услуги	>> 13.2	-1	-8
Разходи за други такси	>> 13.2	-13	-7
Общо оперативни разходи:		-130	-85
Финансов резултат за текущия период:		-3681	1676

**Номер на бележката от приложението към междинния финансов отчет - "Счетоводна политика и бележки"*

Владислав ПАНЕВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД

МАРИЯ СИВКОВА
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

ДИМИТЪР МОЛЛОВ
Гл.СЧЕТОВОДИТЕЛ

Дата: 29.04.2008 г.
Гр. София

Отчет за паричния поток
за периода 01 януари - 31 март 2008 г.
на договорен фонд ДФ Статус Нови Акции

(в хил. лева)

	Бележка*	31.03.2008	31.12.2007
Паричен поток от оперативна дейност			
изходящ паричен поток от сделки с ценни книжа	>> 14	-1 049	-14 035
входящ паричен поток по сделки с ценни книжа	>> 14	3 270	6 402
такси за депозитарни услуги и управление	>> 14	-105	-805
парични плащания на доставчици	>> 14	-8	-11
Лихви, комисиони и др. Подобни	>> 14	18	95
други такси	>> 14	-1	-3
Нетен паричен поток от оперативна дейност:		2 125	-8 357
Паричен поток от финансова дейност			
паричен поток от емитиране на дялове	>> 15	689	17 158
паричен поток по обратно изкупени акции	>> 15	-3 357	-7 261
Нетен паричен поток от финансова дейност:		-2 668	9 897
нетно изменение на парите и паричните еквиваленти		-543	1 540
пари и парични еквиваленти в началото на периода		2 694	1 154
Пари и парични еквиваленти в края на периода:		2 151	2 694

**Номер на бележката от приложението към междинния финансов отчет - "Счетоводна политика и бележки"*

Владислав ПАНЕВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД

МАРИЯ СИВКОВА
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

ДИМИТЪР МОЛЛОВ
Гл. СЧЕТОВОДИТЕЛ

Дата: 29.04.2008 г.
Гр. София

Отчет за измененията в капитала
за периода 01 януари - 31 март 2008 г.
на договорен фонд ДФ Статус Нови Акции

(в хил. лева)

	Дялове в обращение	Резерви	Натрупана печалба/загуба за текущата година	Общо
Стойност към 01 януари 2007 г.:	3 477	333	657	4 467
Емитирани дялове по номинал	5 833	-	-	5 833
Резерви	-	3 657	-	3 657
Печалба/загуба за периода	-	-	3 851	3 851
Стойност към 31 декември 2007 г.:	9 310	3 990	4 508	17 808
Емитирани дялове по номинал	394	-	-	394
Обратно изкупени дялове по номинал	-1 885	-	-	-1 885
Дялове в обръщение:	-1 491	0	0	-1 491
Премии при емитиране и обратно изкупуване	-	287	-	287
Отбиви при емитиране и обратно изкупуване	-	-1 208	-	-1 208
Резерв от емитиране и обратно изкупуване:	0	-921	0	-921
Положителна преоценка на ценни книжа	-	0	-	0
Отрицателна преоценка на ценни книжа	-	0	-	0
Резерв от преоценка на ценни книжа:	0	0	0	0
Печалба/загуба за периода:	-	-	-3 682	-3 682
Стойност към 31 декември 2007 г.:	7 819	3 069	826	11 714

Владислав ПАНЕВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД

МАРИЯ СИВКОВА
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

ДИМИТЪР МОЛЛОВ
Гл.СЧЕТОВОДИТЕЛ

Дата: 29.04.2008 г.
Гр. София

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И БЕЛЕЖКИ

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 МАРТ 2007 г.

I. ДОГОВОРЕН ФОНД ДФ Статус Нови Акции, гр. София

Началото на публичното предлагане на ДФ Статус Нови Акции бе на 22.05.2006 г. Към края на 31.03.2008 година нетната стойност на активите е 11 714 497 лева, което представлява намаление от 6 093 379 лв. спрямо края на предходната година. Броят дялове в обращение към края на март 2008 година е 7818668.

II. Основни счетоводни принципи и методи, приложени при изготвянето на междинния финансов отчет на Статус Нови Акции към 31 декември 2007 г. Счетоводна политика

>> 1. Счетоводна политика

Счетоводната политика на ДФ Статус Нови Акции е разработена съгласно изискванията на текущото счетоводно законодателство, Международните стандарти за финансови отчети („МСФО“) и Международните счетоводни стандарти („МСС“). Целта на счетоводната политика е да създаде сигурност относно финансовите отчети, които да представят вярно и достоверно финансовото състояние на Фонда.

Финансовите отчети на ДФ Статус Нови Акции са изготвени въз основа на изискванията на Международните стандарти за финансови отчети и Международните счетоводни стандарти.

Счетоводството на Фонда се осъществява при спазване на следните основни принципи:

- ▶ текущо начисляване – приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, а не когато се получават пари или парични еквиваленти, свързани с тях, като по този начин операциите се отразяват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- ▶ действащо предприятие – преценява се способността на Фонда да продължи нормално своята дейност в предвидимото бъдеще; Фондът няма намерение да ликвидира или намали значително своята дейност; не са налице събития и условия, които биха могли да се отразят съществено върху дейността му;
- ▶ предпазливост – отчитане на всички предполагаеми рискове и възможни загуби, с оглед отразяване на по-точен финансов резултат;
- ▶ съпоставимост между приходи и разходи – разходите, извършени по определена сделка или операция, се отразяват в периода, в който се получават изгодите от сделката; приходите се признават в периода, в който са отчетени разходите за тяхното получаване;

- ▶ предимство на съдържанието пред формата – отчетите трябва да отразяват икономическата същност на събитията и операциите, а не тяхната правна форма;
- ▶ запазване на счетоводната политика от предходни периоди – с цел постигане на съпоставимост на финансовите отчети през отделните периоди;
- ▶ последователност – представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети трябва да се запазва през отделните периоди, освен ако не е настъпила значителна промяна в характера на дейността на Фонда и промяната би довела до по-достоверно представяне на финансовото му състояние или в случай че промяната във финансовите отчети е наложена от нормативен акт;
- ▶ същественост – всички съществени статии и суми се представят отделно във финансовите отчети; несъществените суми с подобен характер се обединяват и не се посочват като отделна статия в отчета;
- ▶ компенсиране – компенсиране между активи и пасиви, и приходи и разходи не се извършва, освен когато това се изисква или е разрешено от друг Международен счетоводен стандарт. Компенсиране между приходи и разходи се допуска и в случаите, когато това би отразило по-точно същността на операцията или събитието.

ДФ Статус Нови Акции осъществява счетоводната си отчетност въз основа на принципа за документална обосновааност, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

>> 2. ОТЧИТАНЕ НА СДЕЛКИ С ЦЕННИ КНИЖА

>> 2.1. ОПЕРАЦИИ ПО ПОКУПКО-ПРОДАЖБА НА ЦЕННИ КНИЖА

Отчитането на сделките с ценни книжа се извършва съгласно изискванията на Международен счетоводен стандарт 32 и Международен счетоводен стандарт 39.

Първоначалното заприходяване на ценните книжа в баланса на Фонда се извършва по тяхната цена на придобиване, която включва покупната стойност и всички пряко свързани разходи.

Ценните книжа се разпределят в няколко групи, в зависимост от инвестиционните цели на Фонда:

- ▶ държани за търгуване – ценни книжа, които са придобити главно с цел получаване на печалба вследствие на краткосрочни колебания в цената им или в дилърския марж. Деривативните финансови инструменти винаги се класифицират като държани за търгуване, освен в случаите, когато са определени като ефективни хеджиращи инструменти;
- ▶ държани до падеж - ценни книжа с фиксирано или определимо плащане и фиксиран падеж, които Фондът има положителното намерение и възможност да запази до падежа им;
- ▶ на разположение за продажба – ценни книжа, които не попадат в горните две групи.

Всички ценни книжа, собственост на Статус Нови Акции към 31 март 2008 година, са отнесени към групата на ценните книжа, на разположение за продажба.

През предходната и през тази година бе възприет метода на отчитане на сделките с ценни книжа на датата им на уреждане (сетълмент дата), при който метод книжата се записват (отписват) от баланса на Фонда на датата на прехвърляне на собствеността върху тях.

Отписването на ценните книжа от баланса на ДФ Статус Нови Акции става по тяхната балансова стойност към датата на сключване на сделката за продажба.

>> 2.2. ПОСЛЕДВАЩО ОЦЕНЯВАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА

ДФ Статус Нови Акции извършва ежедневна преоценка на ценните книжа в портфейла си.

Преоценката на ценните книжа се извършва винаги по тяхната пазарна цена, когато имат такава, определена съгласно правилата и проспекта на Договорния фонд. В случаите, когато пазарна цена не може да бъде определена, преоценката на ценните книжа се извършва по експертно определена справедлива стойност.

Договорният фонд е възприел политика преоценките на ценните книжа от портфейла, на разположение за продажба, да се отразяват като финансов приход или разход от преоценки.

>> 2.3. ОПЕРАЦИИ С ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА

Сделките, деноминирани в чуждестранна валута, се записват при първоначалното им признаване в съответната валута на сделката като към нея се прилага обменният курс между отчетната и чуждестранната валута, валиден за съответната дата.

Договорният фонд извършва ежедневна преоценка на всичките си активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута. Преоценката се извършва по централния курс за съответната валута на Българска народна банка. Възникващите курсови разлики се отчитат като финансови приходи и разходи.

>> 3. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства в левове на ДФ Статус Нови Акции се отчитат по тяхната номинална стойност. Договорният фонд извършва ежедневна преоценка на паричните средства в чуждестранна валута по курса на Българска народна банка за конкретната валута, валиден за съответния ден. Възникващите курсови разлики от преоценката на паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат като финансови приходи и разходи.

>> 4. ЕМИТИРАНЕ И ОБРАТНО ИЗКУПУВАНЕ НА ДЯЛОВЕ

ДФ Статус Нови Акции ежедневно емитира дялове по емисионна стойност, която се формира от нетната стойност на активите му на един дял, увеличена с разходите по емитирането в размер на 1.5% за поръчки до 20 000 лв., 1,0% за поръчки от 20 000лв. до 300 000лв. и 0,75% за порчки над 300000 лв. от нетната стойност на активите на един дял.

Емитираните дялове ДФ Статус Нови Акции отчита по тяхната номинална стойност. Разликата между нетната стойност на активите на един дял и номиналната стойност на един дял се отчита като премия от емисии. В случаите, когато Договорният фонд емитира дяловете си под номинал или

над номинал, разликата до номиналната стойност на дяловете се посочва като премии или отбиви при емитиране на дялове.

Разходите по емитиране на дялове, които са включени в емисионната стойност, се начисляват като дължими към управляващото дружество и се посочват в баланса като текущи пасиви.

ДФ Статус Нови Акции има задължението да изкупува обратно своите дялове от инвеститорите си след достигане на нетната стойност на активите на Фонда от 500 000 лева.

>> 5. ТЕКУЩИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Текущите активи и пасиви са тези, които ДФ Статус Нови Акции очаква да реализира (уреди) в рамките на 12 месеца от датата на баланса. Вземанията и задълженията на ДФ Статус Нови Акции са посочени по договорната им стойност. Когато са деноминирани в чуждестранна валута, те са преоценени по курса на Българска народна банка за съответната валута.

>> 6. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ

Фондът начислява и признава приходите си съгласно изискванията и критериите на Международен счетоводен стандарт 39. Всички приходи се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване.

Приходите на ДФ Статус Нови Акции се формират от:

- ▶ приходи от операции с ценни книжа – признават се на датата на уреждане (сетълмент дата) при продажбата на ценни книжа и се формират от разликата между балансовата стойност на книжата и тяхната продажна стойност;
- ▶ приходи от лихви по дългови финансови инструменти - начисляват се и се признават ежедневно в отчета за доходите на Фонда. Начисляването на лихва по дългов инструмент не започва да тече до датата на уреждане, когато се сменя собствеността върху ценните книжа;
- ▶ приходи от операции, деноминирани в чуждестранна валута - признават се текущо при извършване на сделките и реализиране на курсовите разлики от тях. Приходите от преоценки на активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се признават към момента на извършване на преоценката и се отчитат като финансови приходи.

III. БЕЛЕЖКИ КЪМ БАЛАНСА НА ДФ СТАТУС НОВИ АКЦИИ

>> 7. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Балансова стойност на притежаваните акции

Таблица 1

(в лева)

Дружество	Брой	Единична стойност	Стойност към 31 Март 2008 г,
Премиер фонд АДСИЦ	49355	0,91	44913
Златен лев холдинг АД	70820	1,501	106301
Инвестор БГ	18769	12,62	236771
Глобекс Истейт Фонд АДСИЦ	150000	1,00	150000
Албена инвест холдинг	6377	15,98	101904
София Комерс - заложни къщи 2	3000	7,35	22050
Медика АД	1000	141,98	141975
Българска роза Севтополис АД	22592	2,05	46223
Елпром ЗЕМ АД	6068	23,71	143872
Фазан АД	6345	15,11	95841
Слънчев ден АД	2034	11,74	23875
Унипак АД	13930	15,00	208950
Златни Пясъци АД	7383	10,26	75750
София Комерс -заложни къщи АД	44620	6,40	285568
ДФ ДСК Растеж	255038	1,69	430634
Croatia Osiguranje D.D.	86	3764,67	323762
Duro Dakovic holding	1000	42,16	42159
Dalekovod D.D.	117	266,22	31147
Fima Proprius	26000	19,90	517373
Jadranska Banka D.D.	100	2016,79	201679
Jadransko Osiguranje	84	1403,96	117932
Konchar Transformatori	252	968,06	243951
Konchar Electroindustrija D.D.	700	198,18	138728
Jadran Kamen	682	77,98	53182
Valamar Holding	2998	22,86	68525
Dom holding	4000	30,66	122621
Privredna Banka Zagreb D.D.	599	318,65	190873
Uljanik Plovidba D.D.	196	626,55	122804
Jadroagent d.d.	416	192,27	79983
Aerostar S.A.Bacau	12300	7,13	87727
BRD-Groupe Societe Generale Bucuresti	15000	10,56	158466
Compa S.A.	50000	0,62	31010
Oil Terminal Constanta	650000	0,36	232311
SNO - Santierul Naval Orsova	50000	5,62	281191
SIF Moldova Bacau	125000	1,25	156363
SIF Oltenia Craiova	115000	1,50	172867
SIF Banat Crisana /SIF 1/	65000	1,31	85409
SIF Transilvania /SIF 3/	63800	0,79	50299
Turbomecanica Bucuresti	700000	0,22	156363

Farmaceutica Remedia SA	104000	0,16	16398
Cntee Trancelectrica SA	8275	13,46	111341
Agrobanka a.d. Beograd	464	432,30	200586
AIK banka a.d. Niš	2153	191,22	411705
Alfa Plam a.d. Vranje	387	446,70	172871
Globos osiguranje A.D.	790	88,39	69827
Komercijalna banka a.d. Beograd	67	1684,35	112852
Gosha FOM	1831	35,64	65258
Iritel AD	1000	87,94	87937
PRED.Rudnik I Flotacia RUDNI	400	285,13	114050
Jedinstvo AD	95	320,77	30473
RTC Luka Leget A.D.	222	102,17	22682
Novosadski sajam a.d.Novi Sad	1714	130,44	223582
Privredna banka a.d. Beograd	2471	57,03	140909
SUunce Fabrica Ulja A.D.	191	496,95	94917
Soja protein a.d. Bečej	1320	66,46	87724
Univezal banka A..D.	64	617,77	39537
Veterinarski zavod AD	7803	34,57	269761
Dunav Osiguranje A.D.	342	146,13	49975
Koc Holding	20000	3,64	72732
T.Garanti Bankasi	10000	5,89	58856
Turkcell	9000	10,53	94743
Dogan Yayin Holding	69500	2,21	153642
Haci Omer Sabanci Holding	16000	4,04	64617
Инново Статус Акции	51535	2,84	146520
Общо:	2 850 285		8 694 849,00

>> 8. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Всички парични средства на ДФ Статус Нови Акции към 31 Март 2007 година са в български лева. В процентно съотношение към стойността на общите активи, паричните средства представляват 18,30% при нормативно ограничение не по-малко от 10%.Управляващото дружество е открило за сметка на Фонда четири срочни депозита за обща стойност от 1 607 548 лева, като лихвите по тях се отчитат в приход ежедневно и са посочени в Отчета за доходите за периода.

Пари и парични еквиваленти

Таблица 2

(в лева)

	Стойност към 31 март 2008 г.	Процент от всички активи	Стойност към 31 декември 2007 г.	Процент от всички активи
Парични средства по безсрочни депозити	543 442	4.62	1 797 425	9.94
Парични средства по банкови депозити със срок 3 месеца до падежа	1 607 548	13.68	896 413	4.96
Общо парични средства:	2 150 990	18.30	2 693 838	14.90

>> 9. ВЗЕМАНИЯ И ДРУГИ ТЕКУЩИ АКТИВИ

Вземанията по начислени лихви по депозити в размер на 12110 лева представляват отчетено вземане по начислени лихви по депозити съгласно методите за отчитане на приходите на Фонда.

Вземания

Таблица 3

(в лева)

	Стойност към 31 март 2008 г.	Стойност към 31 декември 2007 г.
Вземания по операции с ценни книжа	896 450	972 101
Вземане по начислени лихви по депозити	12 110	3 128
Общо вземания:	908 560	975 229

>> 10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Собственият капитал на ДФ Статус Нови Акции към 31 Март 2008 година възлиза на обща стойност 11 714 497 лева. В таблица 4 е посочено подробно разпределение на перата, формиращи собствения капитал на Фонда.

>> 10.1. ДЯЛОВЕ В ОБРАЩЕНИЕ

ДФ Статус Нови Акции няма регистриран първоначален капитал. Фондът емитира дялове по емисионна стойност и по този начин формира капитала си. От началото на публичното предлагане на дялове на Фонда са емитирани общо 13 814 629,52 дяла. На 14.06.2006 година, след набиране на минимално изискуемия капитал от 500 000 лева, започва обратното изкупуване на дялове на Фонда и до края на март 2008 година са изкупени обратно общо 5 995 961,70 дяла.

Таблица 4

(в лева)

	Стойност към 31 Март 2008 г.	Стойност към 31 декември 2007 г.
Емитирани дялове	13 814 629	13 420 305
Обратно изкупени дялове	-5 995 962	-4 110 619
Премии от емитиране на дялове	7 844 870	7 760 177
Отбиви при емитиране на дялове	-4 775 455	-3 770 294
Неразпределена печалба	4 508 307	657 646
Натрупана печалба/загуба за периода	-3 681 892	3 850 662
Общо:	11 714 497	17 807 876

>> 10.2. РЕЗЕРВИ

Към резервите на ДФ Статус Нови Акции се отнасят формираните премии при емитиране и обратно изкупуване на дялове на Договорния фонд.

>> 10.3. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ТЕКУЩАТА ГОДИНА

Финансовият резултат на ДФ Статус Нови Акции към 31 март 2008 година е загуба в размер на 3 681 892 лева. Печалбата за предходната календарна година е 3 850 661 лева е посочен в тримесечния отчет като неразпределена печалба от минали години.

С измененията в Закона за корпоративното подоходно облагане, в сила от 01 януари 2006 година, печалбата на договорните фондове е освободена от корпоративен данък.

>> 11. ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Текущите задължения на ДФ Статус Нови Акции към края на първото тримесечие на 2008 година са класифицирани най-общо в две групи – такси за депозитарни услуги и управление, където са включени възнаграждението на управляващото дружество на Фонда, таксите за записване и обратно изкупуване, възнаграждението на банката депозитар и други задължения. В стойностно изражение се представят, както следва:

Текущи пасиви

Таблица 5

(в лева)

	Стойност към 31 март 2008 г.	Стойност към 31 декември 2007 г.
Възнаграждение на банката депозитар	4 217	6 545
Задъл.към ИП	1 222	672
Задължения към УД	34 463	263 401
Общо текущи пасиви:	39 902	270 618

Таксите за записване са включени в емисионните стойности на дялове на Договорния фонд. При записването на дялове и съответно постъпването на емисионната стойност по сметка на Фонда, ДФ Статус Нови Акции отчислява дължимите към управляващото дружество такси и ги посочва като текущи задължения.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ

>> 12. ПРИХОДИ

Финансовите приходи към 31 март 2008 г. в резултат на управление на общия портфейл на ДФ Статус Нови Акции са в общ размер от 6 815 528 лева, разпределени по отделни позиции, посочени в таблица 6 по-долу.

Приходи

Таблица 6

(в лева)

	Стойност към 31 Март 2008 г.	Стойност към 31 март 2007 г.
Приходи от лихви по разплащателни сметки	114	427
Приходи от лихви по депозитни сметки	22 040	6 364
Приходи от дивиденди	6 995	-
Приходи от операции с акции	6 016 552	717
Положителни курсови разлики от валутни операции и преоценки	769 827	152 938
Общо приходи:	6 815 528	160 446.00

За периода Фондът има начислен приход от лихви по разплащателни банкови сметки в размер на 114 лева.

Отчетеният приход от лихви по депозитни сметки към края на второто тримесечие е 22 040 лева.

>> 13. РАЗХОДИ

Разходите на ДФ Статус Нови Акции се разделят най-общо на финансови и оперативни.

>> 13.1 ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансови разходи

Таблица 7

(в лева)

	Стойност към 31 март 2008 г.	Стойност към 31 март 2007 г.
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	9 341 538.00	5 364.00
Общо финансови разходи:	9 341 538.00	5 364.00

Финансовите разходи са в резултат на сделки с ценни книжа за периода в т.ч. от последваща оценка.

>> 13.2 ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Оперативни разходи

Таблица 8

(в лева)

	Стойност към 31 март 2008 г.	Стойност към 31 декември 2006 г.
Възнаграждение на управляващото дружество	116 259.80	109 505
Възнаграждение на банката депозитар	1 385.00	11 621
Такси и комисиони	11 840.00	10 898
Отрицателни курсови разлики от валутни операции и преоценки	1 025 128.00	210 444
Комисиони по сделки с ЦК	1 269.00	2 927
Общо оперативни разходи:	1 155 881.80	345 396

Възнаграждението на управляващото дружество в размер на 116 259,80 лева се определя ежедневно съгласно Договор за управление на дейността на Договорния фонд и е в размер на 3% от средната годишна нетната стойност на активите на годишна база.

Възнаграждението на банката депозитар в размер на 1385 лева е определено съгласно Договор за депозитарни услуги между ДФ Статус Нови Акции и УниКредит Булбанк ЕАД.

V. БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛА

Дяловете в обращение на ДФ Статус Нови Акции към 31 Март 2008 година са 7 818 668 броя. Измененията в капитала на Фонда представляват:

- ▶ Премии от емитиране и обратно изкупуване на дялове – 7844870.88 лева;
- ▶ Отбиви от емитиране и обратно изкупуване на дялове – 4775455.38 лева;
- ▶ Финансов резултат към 31 март 2008 година – загуба в размер на 3 681 892 лева;
- ▶ Неразпределена печалба от предходния отчетен период – 657646.79 лева;
- ▶ Стойност на собствения капитал към 31 март 2008 година – 11 714 947 лева.

VI. БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

Паричният поток на ДФ Статус Нови Акции е изготвен по прекия метод съгласно изискванията на Международен счетоводен стандарт 7.

>> 14. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

Паричните потоци на ДФ Статус Нови Акции, свързани с операции с ценни книжа, са описани подробно в таблица 9.

Парични потоци от сделки с ценни книжа

Таблица 9

(в лева)

	Стойност към 31 март 2008 г.
Постъпления от продажби на акции	3 270 182
Постъпления от лихви по безсрочни депозити	0
Постъпления от лихви по депозити	13 219
Постъпления от дивиденди	4 755
Входящ поток от сделки с ценни книжа:	3 288 156
Плащания за покупка на акции	-1 049 108
Платени комисиони на инвестиционния посредник	-8 133
Изходящ поток от сделки с ценни книжа:	-1 057 241
Нетен поток от сделки с ценни книжа:	2 230 915

Платените комисиони на инвестиционни посредници представляват комисиони по сделки с ценни книжа сключени през периода.

>> 15. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

Паричните потоци от финансова дейност са свързани с процеса по емитиране и обратно изкупуване на дялове на ДФ Статус Нови Акции. В таблица 10 са представени входящия и изходящия парични потоци към 31 март 2008 година, свързани с финансовата дейност на Фонда.

Нетен паричен поток от емитиране на дялове

Таблица 10

(в лева)

	Стойност към 31 март 2008 г.	Стойност към 31 декември 2007 г.
Входящ поток по записване на дялове	689 194.00	17 158 397.00
Обратно изкупуване на дялове	-3 357 075.00	-7 261 305.00
Нетен паричен поток:	-2 667 881.00	9 897 092.00

Изходящият паричен поток от финансова дейност, представлява изплатени суми по поръчки за обратно изкупуване.

VII. Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен междинният финансов отчет, до датата на изготвянето му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на Фонда коригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

VIII. Политика на ръководството по отношение управление на риска

Ликвиден риск

Предметът на дейност на ДФ Статус Нови Акции е „колективно инвестиране в ценни книжа на парични средства, набрани чрез публично предлагане на дялове, което се осъществява на принципа на разпределение на риска“. За целта Фондът постоянно издава (продава) и изкупува обратно своите дялове чрез управляващото дружество, с което има сключен договор за управление на дейността. Ликвиден риск за Фонда може да възникне в случай, че по-голяма част от инвеститорите подадат поръчки за обратно изкупуване на

дялове, което ще доведе до намаляване на свободните парични средства на Фонда. Структурата на активите трябва да позволява безпрепятствено осъществяване на дейността. За намаляване на този риск Фондът се стреми да инвестира в ценни книжа със сравнително добра норма на ликвидност, с което да се постигнат два ефекта – постигане на коректна оценка за състоянието на активите, осигуряване на евентуален „изход“ от направената инвестиция и лесно реализиране на натрупаната доходност. В процентно съотношение към стойността на общите си активи Фондът спазва ограничението не по-малко от 10% от активите му да бъдат парични средства в каса, вземания по безсрочни или със срок до 3 месеца банкови депозити или ценни книжа, или други платежни средства.

Секторен риск

Секторният риск произтича от обстоятелството, че Договорният фонд може да предприеме инвестиционна политика, според която да инвестира по-голяма част от активите си в точно определени сектори от икономиката. По този начин, резултатите на ДФ Статус Нови Акции са зависими от състоянието на секторите, в които е инвестирано.

Политически риск

Политическият риск е свързан с промяна на политическата ситуация в страните, в които фонда инвестира. За намаляване на този риск управляващото дружество наблюдава политическото развитие в отделните държави и следи за евентуалното му въздействие върху стойността на активите на Договорния фонд. Диверсификацията на активите между различни държави без сериозен превес на инвестициите в една отделна държава също цели постигане на възможно имунизиране срещу неочаквани и/или непредвидими негативни промени в политическата ситуация в някой от страните, в които фонда инвестира.

Ценови риск

Ценовият риск представлява промяна в цените на дяловете на Договорния фонд в резултат на промяна в оценката на нетните активи. Управляващото дружество преизчислява стойността на активите всеки работен ден под контрола на банката депозитар. Промяната в цената може да бъде както в посока на покачване, така и на понижаване. Не съществуват гаранции, че инвеститорите ще реализират доходност от

притежаваните дялове в Договорния фонд, както и че ще запазят стойността на първоначално направената инвестиция. Стойността на активите на ДФ Статус Нови Акции е в голяма степен зависима както от обективната конюнктурата на съответните пазари, така и от субективните решения на управляващите портфейла.

Валутен риск

Фондът е изложен на валутен риск при извършване на сделки с финансови инструменти, деноминирани в чуждестранна валута. В резултат на тези сделки възникват приходи и/или разходи от валутни операции, които се отразяват в отчета за доходите. През отчетния период Фондът е инвестирал в книжа, деноминирани в сръбски динари, хърватски куни, румънски леи. Тъй като и трите чужди валути, в които са деноминирани активите на фонда са плаващи спрямо основните валути, то наблюдението и съобразяването при взимането на инвестиционни решения на макроикономическата ситуация в съответните държави и по-специално политиката на централните им банки по отношение на валутните курсове цели намаляването на този риск.

Вътрешна информация относно обстоятелства , настъпили през изтеклото тримесечие

През изтеклото тримесечие обхващащо периода от 01.10.2007 г. до 31.12.2007 г. няма обстоятелства , представляващи вътрешна информация, които биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлаганите дялове на Статус Нови Акции.

Владислав ПАНЕВ
Председател на СД

МАРИЯ СИВКОВА
Изпълнителен директор