

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2008
ДФ СТАТУС НОВИ АКЦИИ

Баланс
за периода 01 януари - 30 юни 2008 г.
на договорен фонд ДФ Статус Нови Акции

(в хил. лева)

	Бележка*	30.06.2008	31.12.2007
Активи			
Текущи активи			
Финансови активи	>> 7	8 448	14 409
Пари и парични еквиваленти	>> 8	1 709	2 694
Вземания и други текущи активи	>> 9	109	975
Общо текущи активи:		10 266	18 078
Общо активи:		10 266	18 078
Капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Дялове в обращение	>> 10.1	7 311	9 310
Резерви	>> 10.2	2 831	3 990
Печалба/загуба от минали години	>> 10.3	4 508	657
Натрупана печалба/загуба за текущата година	>> 10.3	-4 415	3 851
Общо собствен капитал:		10 235	17 808
Текущи пасиви			
Такси за депозитарни услуги и управление	>> 11	31	7
Други задължения	>> 11	0	263
Общо текущи пасиви:		31	270
Общо капитал и пасиви:		10 266	18 078

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

Владислав ПАНЕВ **МАРИЯ СИВКОВА** **ДИМИТЪР МОЛЛОВ**
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД **ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР** **ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ**

Дата: 29.07.2008 г.
Гр. София

Отчет за доходите
за периода 01 януари - 30 юни 2008 г.
на договорен фонд ДФ Статус Нови Акции

(в хил. лева)

	Бележка*	30.06.2008	36.06.2007
Приходи			
Финансови приходи			
Приходи от лихви	>> 12	44	5
Приходи от дивиденди	>> 12	105	0
Приходи от промяна на валутни курсове	>> 12	1447	153
Приходи от операции с ценни книжа	>> 12	10067	4089
Общо финансови приходи:		11663	4247
Разходи			
Финансови разходи			
Разходи от промяна на валутни курсове	>> 13.1	-1561	-210
Разходи от операции с ценни книжа	>> 13.1	-14296	-2276
Общо финансови разходи:		-15857	-2486
Резултат от операции с ценни книжа:		-4194	1761
Оперативни разходи			
Такси за депозитарни услуги и управление	>> 13.2	-195	-70
Разходи за получени услуги	>> 13.2	-3	-8
Разходи за други такси	>> 13.2	-23	-7
Общо оперативни разходи:		-221	-85
Финансов резултат за текущия период:		-4415	1676

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

Владислав ПАНЕВ	МАРИЯ СИВКОВА	ДИМИТЪР МОЛЛОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД	ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР	ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ

Дата: 29.07.2008 г.
Гр. София

Отчет за паричния поток
за периода 01 януари - 30 юни 2008 г.
на договорен фонд ДФ Статус Нови Акции

(в хил. лева)

	Бележка*	30.06.2008	31.12.2007
Паричен поток от оперативна дейност			
изходящ паричен поток от сделки с ценни книжа	>> 14	-1 584	-14 035
входящ паричен поток по сделки с ценни книжа	>> 14	4 171	6 402
такси за депозитарни услуги и управление	>> 14	-27	-805
парични плащания на доставчици	>> 14	-178	-11
Лихви, комисиони и др. Подобни	>> 14	45	95
други такси	>> 14	-2	-3
Нетен паричен поток от оперативна дейност:		2 425	-8 357
Паричен поток от финансова дейност			
паричен поток от емитиране на дялове	>> 15	1 134	17 158
паричен поток по обратно изкупени акции	>> 15	-4 544	-7 261
Нетен паричен поток от финансова дейност:		-3 410	9 897
нетно изменение на парите и паричните еквиваленти		-985	1 540
пари и парични еквиваленти в началото на периода		2 694	1 154
Пари и парични еквиваленти в края на периода:		1 709	2 694

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

Владислав ПАНЕВ **МАРИЯ СИВКОВА** **ДИМИТЪР МОЛЛОВ**
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД **ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР** **ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ**

Дата: 29.07.2008 г.
Гр. София

Отчет за измененията в капитала
за периода 01 януари - 30 юни 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	706	-	-	706
Обратно изкупени дялове по номинал	-2 705	-	-	-2 705
Дялове в обръщение:	-1 999	0	0	-1 999
Премии при емитиране и обратно изкупуване	-	417	-	417
Отбиви при емитиране и обратно изкупуване	-	-1 576	-	-1 576
Резерв от емитиране и обратно изкупуване:	0	-1 159	0	-1 159
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:	-	-	-4 415	-4 415
Стойност към 30 юни 2008 г.:	7 311	2 831	93	10 235

Владислав ПАНЕВ **МАРИЯ СИВКОВА** **ДИМИТЪР МОЛЛОВ**
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД **ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР** **ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ**

Дата: 29.07.2008 г.
Гр. София

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И БЕЛЕЖКИ

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

30 ЮНИ 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 30.06.2008 година нетната стойност на активите е 10 235 483,41 лева, което представлява намаление от 7 572 393 лв. спрямо края на предходната година. Броят дялове в обращение към края на юни 2008 година е 7 310 770.3823

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 юни 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

Таблица 1

Дружество	Брой ценни книжа	Цена за брой	Балансова стойност
Акции България			
Златен лев холдинг АД	69445	1.58	109654
Инвестор БГ	17546	12.92	226624
Глобекс Истейт Фонд АДСИЦ	149450	1.05	156923
Албена инвест холдинг	6117	13.50	82592
София Комерс - заложни къщи 2	3000	7.50	22500
Медика АД	639	4.42	2821
Медика АД - блокирани	24331	4.70	114421
Българска роза Севтополис АД	5957	2.12	12629
Елпром ЗЕМ АД	5866	23.45	137528
Фазан АД	5377	10.00	53775
Слънчев ден АД	1663	11.00	18293
Слънчев ден АД - блокирани	46782	13.05	610661

Унипак АД	13330	13.60	181288
София Комерс -заложни къщи АД	44620	5.68	253219
Прайм Пропърти БГ АДСИЦ	285714	1.45	412857
Mauntin paradis invest ADSIC	150000	1.00	150000
ДФ ДСК Растеж	255038	1.53	390966
Croatia Osiguranje D.D.	86	3106.79	267184
Duro Dakovic holding	1000	33.37	33373
Dalekovod D.D.	16	235.14	3762
Fima Proprius	26000	17.43	453178
Jadranska BankaD.D.	200	1017.58	203516
Jadransko Osiguranje	84	1298.82	109101
Konchar Transformatori	252	716.76	180625
Konchar Electroindustrija D.D.	450	182.41	82083
Jadran Kamen	682	43.24	29490
Valamar Holding	2998	22.43	67253
Dom holding	1500	27.84	41757
Privredna Banka Zagreb D.D.	151	261.09	39424
Uljanik Plovidba D.D.	284	597.30	169634
Uljanik Plovidba D.D.Jungle Shares			
Jadroagent d.d.	337	168.92	56926
Aerostar S.A. Bacau	123000	0.69	85221
BRD-Groupe Societe Generale Bucuresti	15000	10.69	160323
Compa S.A.	50000	0.54	27123
Oil Terminal Constanta	461300	0.31	141224
SNO - Santierul Naval Orsova	50000	5.80	290031
SIF Moldova Bacau	125000	1.05	131588
SIF Oltenia Craiova	115000	1.46	168003
SIF Banat Crisana /SIF 1/	65000	1.10	71219

SIF Transilvania /SIF 3/	63800	0.78	49687
Turbomecanica Bucuresti	579400	0.18	102694
Farmaceutica Remedia SA	104000	0.13	13964
Cntee Trancelectrica SA	8275	12.84	106223
Agrobanka a.d. Beograd	464	458.41	212702
AIK banka a.d. Niš	2239	195.56	437864
Alfa Plam a.d. Vranje	516	297.19	153352
Globos osiguranje A.D.	897	73.05	65530
Gosha FOM	1831	28.23	51691
Iritel AD	1000	86.67	86674
PRED.Rudnik I Flotacia RUDNI	400	222.88	89151
Jedinstvo AD	95	344.94	32769
RTC Luka Leget A.D.	222	84.20	18692
Novosadski sajam a.d. Novi Sad	1714	111.44	191006
Privredna banka a.d. Beograd	2657	56.71	150678
SUunce Fabrica Ulja A.D.	191	495.28	94599
Soja protein a.d. Bečej	1320	75.53	99700
Univezal banka A.D	68	580.35	39464
Veterinarski zavod AD	3017	41.98	126639
Dunav Osiguranje A.D.	137	150.76	20655
Koc Holding	23000	3.42	78687
T. Garanti Bankasi	20000	2.96	59111
Turkcell	9000	7.44	66956
Dogan Yayin Holding	69500	1.51	104816
Akbank	15500	4.39	68089
Haci Omer Sabanci Holding	16000	4.29	68666
Инново Статус Акции	51535	2.12	109087
Общо:			8447933

>> 8. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Всички парични средства на ДФ Статус Нови Акции към 30 юни 2008 година са в български лева. В процентно съотношение към стойността на общите активи, паричните средства представляват 14,54% при нормативно ограничение не по-малко от 5%. Управляващото дружество е открило за сметка на Фонда четири срочни депозита за обща стойност от 1 628 925 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 30 юни 2008 г.	Процент от всички активи	Стойност към 31 декември 2007 г.	Процент от всички активи
Парични средства по безсрочни депозити	80 374	0.68	1 797 425	9.94
Парични средства по банкови депозити със срок 3 месеца до падежа	1 628 925	13.86	896 413	4.96
Общо парични средства:	1 709 299	14.54	2 693 838	14.90

>> 9. ВЗЕМАНИЯ И ДРУГИ ТЕКУЩИ АКТИВИ

Вземанията по начислени лихви по депозити в размер на 12 314 лева представляват отчетено вземане по начислени лихви по депозити съгласно методите за отчитане на приходите на Фонда.

Вземания

Таблица 3

(в лева)

	Стойност към 30 юни 2008 г.	Стойност към 31 декември 2007 г.
Вземания по операции с ценни книжа	96 820	972 101
Вземане по начислени лихви по депозити	12 314	3 128
Общо вземания:	109 134	975 229

>> 10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Собственият капитал на ДФ Статус Нови Акции към 30 юни 2008 година възлиза на обща стойност 10 235 483,41 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 14 126 244,64 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 юни 2008 година са изкупени обратно общо 6 815 474,21 дяла.

Таблица 4

(в лева)

	Стойност към 30 юни 2008 г.	Стойност към 31 декември 2007 г.
Емитирани дялове	14 126 245	13 420 305
Обратно изкупени дялове	-6 815 474	-4 110 619
Премии от емитиране на дялове	7 974 413	7 760 177
Отбиви при емитиране на дялове	-5 142 580	-3 770 294
Неразпределена печалба	4 508 307	657 646
Натрупана печалба/загуба за периода	-4 415 427	3 850 662
Общо:	10 235 483	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 30 юни 2008 година е загуба в размер на 4 415 427 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 30 юни 2008 г.	Стойност към 31 декември 2007 г.
Възнаграждение на банката депозитар	2 750	6 545
Задъл.към ИП	1 000	672
Задължения към УД	27 133	263 401
Общо текущи пасиви:	30 883	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 30 юни 2008 г. в резултат на управление на общия портфейл на ДФ Статус Нови Акции са в общ размер от 11 663 038 лева, разпределени по отделни позиции, посочени в таблица 6 по-долу.

Приходи

Таблица 6

(в лева)

	Стойност към 30 юни 2008 г.	Стойност към 30 юни 2007 г.
Приходи от лихви по разплащателни сметки	179	1 128
Приходи от лихви по депозитни сметки	43 840	9 349
Приходи от дивиденди	104 678	73 460
Приходи от операции с акции	10 067 209	7 260 198
Положителни курсови разлики от валутни операции и преоценки	1 447 132	766 274
Общо приходи:	11 663 038	8 110 409

За периода Фондът има начислен приход от лихви по разплащателни банкови сметки в размер на 179 лева.

Отчетеният приход от лихви по депозитни сметки към края на второто тримесечие е 43 840 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 30 юни 2008 г.	Стойност към 30 юни 2007 г.
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	14 296 331.00	4 136 486.80
Общо финансови разходи:	14 296 331.00	4 136 486.80

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 30 юни 2008 г.	Стойност към 30 юни 2006 г.
Възнаграждение на управляващото дружество	194 695.60	207 414
Възнаграждение на банката депозитар	1 385.00	24 843
Такси и комисиони	31 454.00	39 283
Отрицателни курсови разлики от валутни операции и преоценки	597 510.00	597 510
Комисиони по сделки с ЦК	2 531.77	8 484
Общо оперативни разходи:	827 576.37	877 533.61

Възнаграждението на управляващото дружество в размер на 194 695,60 лева се определя ежедневно съгласно Правилата 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 1 385 лева е определено съгласно Договор за депозитарни услуги между ДФ Статус Нови Акции и УниКредит Булбанк ЕАД.

V. БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА

Дяловете в обращение на ДФ Статус Нови Акции към 30 Юни 2008 година са 7 310 770,3823 броя. Измененията в капитала на Фонда представляват:

- ▶ Премии от емитиране и обратно изкупуване на дялове – 7974412.8 лева;
- ▶ Отбиви от емитиране и обратно изкупуване на дялове – 5142580 лева;
- ▶ Финансов резултат към 30 юни 2008 година – загуба в размер на 4 415 427,22 лева;
- ▶ Неразпределена печалба от предходния отчетен период – 4 508 307 лева;
- ▶ Стойност на собствения капитал към 30 юни 2008 година – 10 235 483,41 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 оперативна дейност

Таблица 9

(в лева)

	Стойност към 30 юни 2008 г.
Постъпления от продажби на акции	4 170 691
Постъпления от лихви по безсрочни депозити	0
Постъпления от лихви по депозити	34 879
Постъпления от дивиденди	11 212
Входящ поток от оперативна дейност:	4 216 782
Плащания за покупка на акции	-1 572 152
Платени комисиони на инвестиционния посредник	-10 831
Изходящ поток от оперативна дейност:	-1 582 983

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

>> 15. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНSOVA 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 30 юни 2008 година, свързани с финансовата дейност на Фонда.

Нетен паричен поток от емитиране на дялове

Таблица 10

(в лева)

	Стойност към 30 юни 2008 г.	Стойност към 31 декември 2007 г.
Входящ поток по записване на дялове	1 134 148.00	17 158 397.00
Обратно изкупуване на дялове	-4 544 062.00	-7 261 305.00
Нетен паричен поток:	-3 409 914.00	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, ценни книжа, инструменти на паричния пазар или други платежни средства определени с Наредба №25 .

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 конюнктура 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 01.04.2008 г. до 30.06.2008 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