

Финансов отчет

Договорен фонд Статус Нови Акции

31 декември 2012 г.



Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	2
Отчет за финансовото състояние	19
Отчет за всеобхватния доход	20
Отчет за промени в капитала и резервите, принадлежащи на държателите на собствения капитал на Фонда	21
Отчет за паричните потоци	22
Пояснения към финансовия отчет	23
Доклад на независимия одитор	44

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2012 НА ДФ „Статус Нови Акции“

Годишният доклад на Договорен фонд „Статус Нови Акции“ е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране (ЗДКИСДПКИ), Наредба № 44 от 2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, инвестиционните дружества от затворен тип и управляващите дружества, Закона за счетоводството и Търговския закон.

I. ОБЩА ИКОНОМИЧЕСКА СИТУАЦИЯ ПРЕЗ 2012 Г.

Възстановяването на глобалната икономика се забави, като потиснатата икономическа активност продължи и през 2012 г. Кризата в еврозоната остана основния източник на нестабилност и оказваща негативен ефект върху растежа в глобален мащаб. Въпреки че инвестициите на фонда са насочени реално извън еврозоната, високата нестабилност там се пренасяше и на Балканите. Особено към България, Сърбия и Хърватска, поради силното присъствие на гръцки банки. В Румъния, макар да е в сходна ситуация, пазарите се движиха в по-голяма степен от местни фактори. Турския пазар през година изглеждаше изолиран от проблемите в Европа.

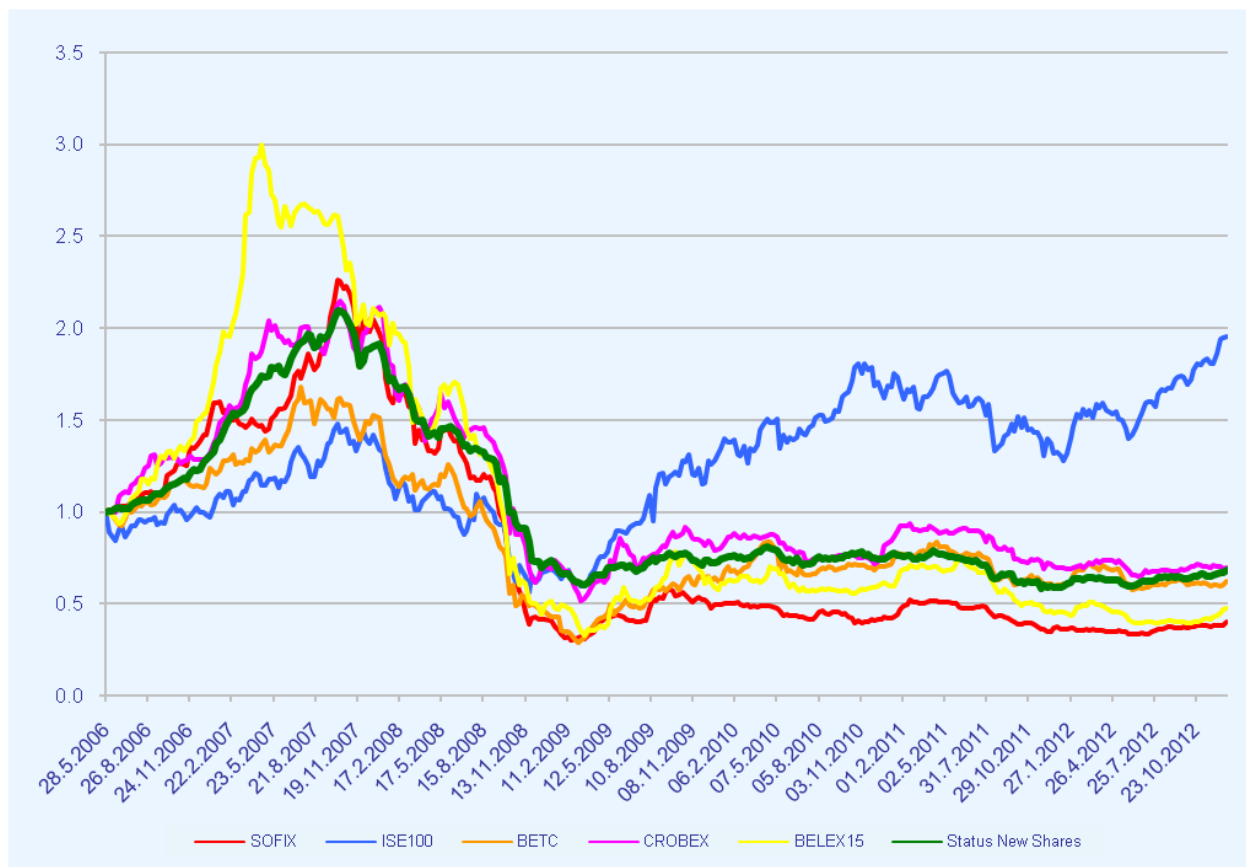
Въпреки нестабилността в еврозоната общата икономическа ситуация се подобри спрямо предходните години. Дисбалансите са намалени, а цената на риска спадна след решенията на ЕЦБ да поддържа дълговите ценни книжа на засегнати държави от периферията на еврозоната и да се използва Европейския Механизъм за Стабилност за директно инжектиране на средства в проблемни банки, като по този начин се прекъсва взаимното засилване на двете основни кризи в еврозоната – кризата на държавните дългове и банковата криза. След септември 2012 г., когато бяха съобщени тези мерки от ЕЦБ пазарите видимо се успокоиха.

Очакванията за растежа на БВП в Европа остават ниски. Икономиката ще бъде потисната както от продължаващата фискални рестрикции, така и от деливъриджа на банки и правителства. Въпреки че повечето банки вече са изпълнили голяма част от планираното намаляване на рисковите си активи и изискванията им за въвеждане на нови, значително по-строги правила за ликвидност бяха смекчени, все още кредитирането не може да се очаква да подхранва растежа.

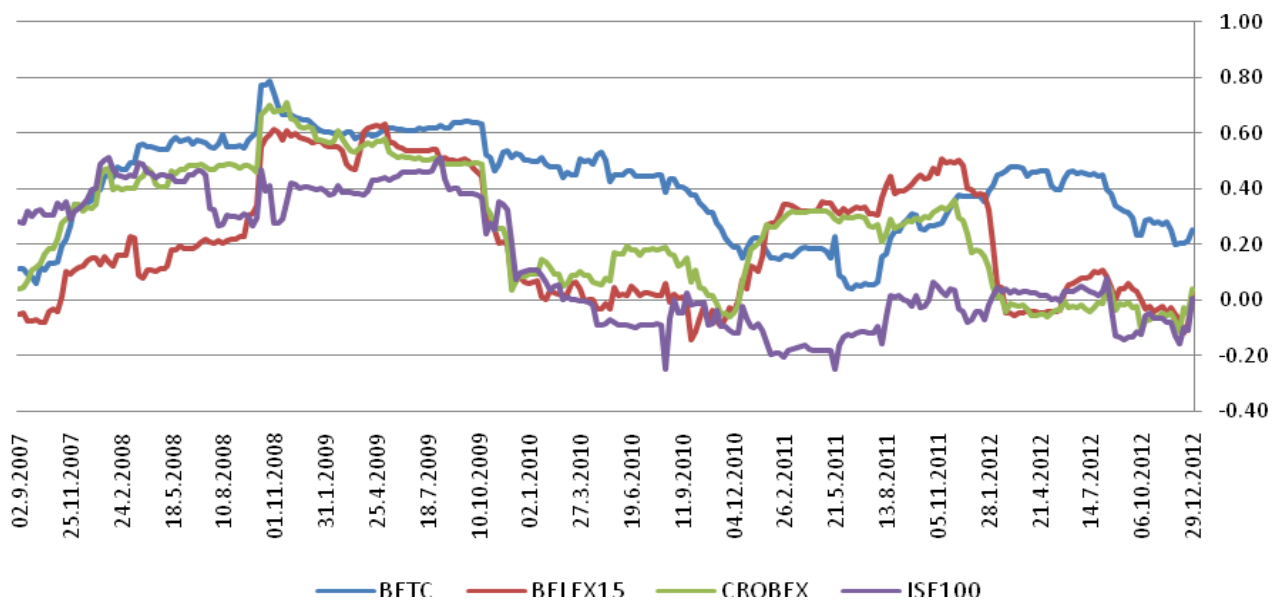
Рисковете в Европа остават свързани с политическата ситуация в Италия, с успеха на подържане на свиването на дълга в Гърция и на възстановяване на доверието в испанските банки и правителство. Все още влиянието на политическите решения е твърде силно, което и затруднява прилагането на чисто икономически модели за формиране на очаквания. А без яснота в очакванията може да се очаква че високата волатилност на пазарите ще продължи и през 2013 г., макар и в смекчена форма.

Страните от Югоизточна Европа се оказват силно засегнати основно през два канала за икономическо пренасяне на смущения. От една страна стагнацията в ЕС намалява износа им, а от друга нуждата от деливъридж на европейските банки води до ограничаване на кредитирането и на Балканите. Положителното през годината за портфейла на фонда бе, че колебанията на пазарите върнаха донякъде независимостта им един от друг. Силно намаля корелацията в седмичните колебания на индексите на балканските държави, което отново създаде възможност за намаление на риска чрез

диверсификация. Корелацията в движенията на някои от пазарите като турския и сръбския с българския се движеше около нулата, като от време на време ставаше дори отрицателна.



Корелация на индексите със Софикс



II. ИЗЛОЖЕНИЕ НА РАЗВИТИЕТО НА ДЕЙНОСТТА И СЪСТОЯНИЕТО НА ФОНДА

ДФ „Статус Нови Акции“ е колективна схема от отворен тип за инвестиране предимно в акции и търгуеми права, приети за търговия на регулирани пазари в страната и на международно признати и ликвидни регулирани пазари в чужбина.

Фондът не е юридическо лице, а обособено имущество с цел колективно инвестиране в ценни книжа на парични средства, набрани чрез публично предлагане на дялове. Той се организира и управлява от управляващо дружество „Статус Капитал“ АД.

ДФ „Статус Нови Акции“ издава два класа дялове – дялове клас А и дялове клас В. Правата на инвеститорите и по двата класа са еднакви, като разлики има само в цените на емитиране и обратно изкупуване на дялове. Портфейлът от акции и други финансови активи на Фонда е един и общ за двата класа дялове.

Дяловете клас А на Фонда са регистрирани за търговия на Българска Фондова Борса – София АД с борсов код ЗНРА. Дяловете клас В не се търгуват на регулиран пазар.

Емисионната стойност, цената на обратно изкупуване и нетната стойност на един дял се обявяват ежедневно на сайта на УД „Статус Капитал“ АД и на сайта Investor.bg.

Началото на публичното предлагане на дялове на Фонда бе на 22.05.2006 г. През 2012 г. цената на един дял се повиши с 16.52 %.

Данните за емитираните и обратно изкупени дялове за отчетния период са както следва:

Дялове в обращение към 31.12.2011 г.	5 963 677.8668
Емитирани дялове	2 224 932.0132
Обратно изкупени дялове	77 521.7779
Дялове в обращение към 31.12.2012 г.	8 111 088.1021

През 2012 г. ДФ „Статус Нови Акции“ реализира печалба в размер на 694 247 лв.

Общо оперативните разходи за сметка на Фонда – възнаграждението за управляващото дружество, банката депозитар, на инвестиционните посредници и други – са под ограничението от 5% от средногодишната нетна стойност на активите му, заложено в Проспекта и възлизат на 180 041 лв.

Обобщена информация за ДФ „Статус Нови Акции“ за отчетния период:

Показател	Стойност (в лева)
Стойност на активите в началото на периода	3 533 642
Стойност на активите към края на периода	5 598 951
Стойност на текущите задължения в началото на периода	10 806
Стойност на текущите задължения към края на периода	15 991
Общо приходи от дейността към края на периода	6 111 728
Общо разходи за дейността към края на периода	5 417 481
Балансова печалба (загуба) към края на периода	694 247
Брой дялове в обращение	8 111 088.1021
Нетна стойност на активите за последния работен ден на периода – 28.12.2012 г.	5 568 904
Емисионна цена на един дял за последния работен ден на периода – 28.12.2012 г. клас А	0.6969 за поръчки до 20 000 лв. 0.6935 за поръчки от 20 000 лв. до 300 000 лв. 0.6917 за поръчки над 300 000 лв.
Емисионна цена на един дял за последния работен ден на периода – 28.12.2012 г. клас Б	0.6866
Цена на обратно изкупуване на един дял за последния работен ден на периода – 28.12.2012 г. клас А	0.6866
Цена на обратно изкупуване на един дял за последния работен ден на периода – 28.12.2012 г. клас Б	
При изпълнена инвестиционна схема	0.6900
При прекъсната инвестиционна схема	0.6729

1. Структура на активите на Фонда

През 2012 г. управляващото дружество стриктно спазваше инвестиционните ограничения на Фонда. Активите са инвестирани само в акции, дялове и търгуеми права, като сделки с дългови ценни книжа не са сключвани.

Управляващото дружество не е извършвало за сметка на Фонда сделки с деривативни инструменти по чл. 38, ал. 1, т. 7 и 8 от ЗДКИСДПКИ.

Управляващото дружество не е сключвало репо сделки за сметка на Фонда.

ДФ „Статус Нови Акции“ не е инвестирало в дялове на колективни инвестиционни схеми и други предприятия за колективно инвестиране, управлявани пряко или по делегация от УД „Статус Капитал“ АД или от друго дружество, с което УД „Статус Капитал“ АД е свързано чрез общо управление или контрол, или чрез пряко или непряко участие. Поради тази причина управляващото дружество не е

спирало да събира такси за продажба и обратно изкупуване за сметка на активите на договорния фонд.

Във всеки един момент ликвидните средства на Фонда са били не по-малко от 10%.

В следващата Таблица са представени обобщени данни за структурата на активите към 31.12.2012 г.:

Активи	31.12.2012 г. (лв.)	Структура на активите спрямо общата им стойност (%)
Акции и дялове на КИС	4 739 123	84.64%
Облигации	-	
Парични средства	23 508	0.42%
Депозити до 3 месеца	835 292	14.92%
Вземания	1 028	0.02%
Общо:	5 598 951	100.00%

Валутната структура на активите на фонда към 31.12.2012 г. е следната:

	Стойност в лева	Процент от активите
Активи в лева	1 972 307	35.23%
Активи във валута в т.ч.:	3 626 638	64.77%
в хърватски куни	314 729	5.62%
в сръбски динари	151 996	2.71%
в нови румънски леи	1 336 206	23.87%
в турски лири	1 749 084	31.24%
в британски лири	24 779	0.44%
в евро	49 844	0.89%

Анализ на обема и структурата на портфейла на ДФ „Статус Нови Акции“

През 2012 г. портфейлът на ДФ „Статус Нови Акции“ е инвестиран основно в акции, приети за търговия на регулираните пазари в България, Румъния, Сърбия, Хърватска и Турция. Инвестициите на няколко пазара диверсифицират портфейла на Фонда допълнително, което намалява рисковете за вложителите. С подобна диверсификация се цели едновременно както намаляване на рисковете, свързани с участията в отделните страни, така и възползване от възходящите движения на отделните пазари, при положително развитие. Държавите от региона имат сходни характеристики като етап на икономическо развитие, но съществуват специфики, както в конкретното управление на икономическите им политики, така и известни политически различия.

	31.12.2011				31.12.2012			
Дружество	Брой ценни книжа	Цена за брой	Балансова стойност	Процент от активите	Брой ценни книжа	Цена за брой	Балансова стойност	Процент от активите
Акции България								
ЧЕЗ РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ БЪЛГАРИЯ АД					109	1 601.67	174 582	3.12%
Албена инвест холдинг	5 317	5.81	30 908	0.87%	5 317	5.15	27 383	0.49%
Каолин АД					40 264	3.20	128 684	2.30%
София Комерс - заложен къщи АД	9 097	5.65	51 398	1.45%	9 097	5.49	49 943	0.89%
Софарма АД - София	3 321	3.18	10 544	0.30%	30 000	2.14	64 170	1.15%
Индустриален Холдинг България АД	23 333	0.61	14 163	0.40%	23 333	0.70	16 333	0.29%
М и С ХИДРАВЛИК АД	3 830	6.984	26 749	0.76%	3 830	7.04	26 959	0.48%
ТРЕЙС ГРУП ХОЛД АД	4 972	3.26	16 209	0.46%	6 272	2.97	18 659	0.33%
ПРАЙМ ПРОПЪРТИ БГ АДСИЦ	282 929	0.59	166 928	4.72%	282 929	0.61	172 587	3.08%
АКТИВ ПРОПЪРТИС АДСИЦ					133 940	0.22	28 931	0.52%
ЕЛАРГ ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ АДСИЦ					23 168	2.29	53 055	0.95%
ФЕЪРПЛЕЙ ПРОПЪРТИ АДСИЦ					93 100	0.26	24 206	0.43%
ФОНД ЗА НЕДВИЖИМИ ИМОТИ БЪЛГАРИЯ АДСИЦ					40 100	0.52	20 972	0.37%
ГЛОБЕКС ИСТЕЙТ ФОНД АДСИЦ	149 450	0.55	77 254	2.19%	149 450	0.52	77 254	1.38%

ДФ ДСК РАСТЕЖ	255 038	0.66	168 366	4.76%	365 468	0.63	228 768	4.09%
АДВАНС ТЕРАФОНД АДСИЦ - СОФИЯ	3 300	1.43	4 719	0.13%				
ОББ ПЛАТИНУМ ЕВРО ОБЛИГАЦИИ					251	198.58	49 844	0.89%
Общо:			567 238	16.05%			1 162 330	20.76%
Акции Хърватска								
Adris P-A	560	56.83	31 823	0.90%	560	64.25	35 978	0.64%
Atlanska Plovitba D.D. DUBROVNIK	230	85.89	19 756	0.56%	230	52.77	12 137	0.22%
Duro Dakovic holding	1 000	13.16	13 156	0.37%	1 000	20.44	20 439	0.37%
DALEKOVOD D.D.	550	33.48	18 411	0.52%				
Institut IGH d.d	20	194.62	3 892	0.11%				
Konchar Transformatori	412	268.58	110 655	3.13%	412	252.57	104 060	1.86%
Konchar Electroindustrija D.D.	844	133.38	112 574	3.19%	844	168.38	142 115	2.54%
ULJANIK PLOVIDBA D.D.	183	93.68	17 143	0.49%				
Общо:			327 410	9.27%			314 729	5.62%
Акции Румъния								
BRD-Groupe Societe Generale Bucuresti	12 400	4.85	60 080	1.70%	12 400	3.57	44 314	0.79%
CNTEE TRANSELECTRICA SA	8 275	7.87	65 138	1.84%	29 275	5.59	163 702	2.92%
Petrom Bucuresti					1 100 000	0.19	207 507	3.71%
SC FONDUL PROPRIETATEA SA - BUCURESTI /FP/	880 000	0.19	169 991	4.81%	1 680 000	0.24	406 791	7.27%
SIF Banat Crisana /SIF 1/	65 000	0.41	26 553	0.75%	125 000	0.53	66 814	1.19%
SIF MOLDOVA BACAU	234 000	0.49	114 329	3.24%	234 000	0.64	149 513	2.67%
SIF OLTENIA CRAIOVA	335 000	0.48	160 190	4.53%	335 000	0.62	207 108	3.70%
SIF Transilvania /SIF 3/					200 000	0.31	62 705	1.12%
Farmaceutica Remedia SA	104 000	0.09	9 363	0.26%	104 000	0.12	12 153	0.22%
SNO - Santierul Naval Orsova	17 700	1.28	22 581	0.64%	17 700	0.88	15 599	0.28%
Общо			628 225	17.78%			1 336 206	23.87%
Акции Сърбия								
Agrobanka a.d. Beograd	132	56.05	7 399	0.21%	132	0	0.01	0.00%
AIK banka a.d. Niš	2 673	30.8	82 336	2.33%	2 717	27	73 342	1.31%
ALFA PLAM a.d. Vranje	266	134.57	35 797	1.01%	266	91.36	24 301	0.43%

Jedinstvo AD	42	90.74	3 811	0.11%					
KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD						210	24.11	5 064	0.09%
RTC LUKA LEGET A.D.	223	40.09	8 940	0.25%	223	50.94	11 360	0.20%	
Novosadski sajam a.d. Novi Sad	1 951	21.49	41 936	1.19%	1 745	5.34	9 325	0.17%	
Veterinarski zavod AD	3 017	6	18 101	0.51%	3 017	9.48	28 603	0.51%	
Общо			198 320	5.61%			151 996	2.71%	
Акции Турция									
Akbank	20 666	4.82	99 592	2.82%	20 666	7.30	150 818	2.69%	
AK ENERJI SHS	26 457	1.47	38 970	1.10%	26 457	1.36	35 983	0.64%	
Enka Insaat Ve Sanayi AS	15 554	3.28	51 050	1.44%	17 420	4.40	76 566	1.37%	
T. Garanti Bankasi	20 000	4.72	94 461	2.67%	34 500	7.68	264 938	4.73%	
İŞ BANKASI (C)	16 800	2.65	44 515	1.26%	33 800	5.13	173 228	3.09%	
Koc Holding	33 100	4.55	150 504	4.26%	34 755	7.68	266 896	4.77%	
MIGROS					6 000	17.83	106 980	1.91%	
Haci Omer Sabanci Holding	16 888	4.32	73 004	2.07%	16 888	8.13	137 252	2.45%	
TAV HAVALİMANLARI	18 000	6.45	116 139	3.29%	18 000	7.56	136 139	2.43%	
TURK TRAKTOR					2 500	48.31	120 767	2.16%	
Turkcell	15 000	7.11	106 630	3.02%	15 000	9.58	143 677	2.57%	
YAPI VE KREDİ BANKASI					31 500	4.31	135 840	2.43%	
Общо			774 865	21.93%			1 749 084	31.24%	
Акции Грузия									
BANK OF GEORGIA HOLDINGS PLC					1 000	24.78	24 779	0.44%	
Общо:			2 496 058	70.64%			4 739 123	84.64%	

Отраслова структура на инвестициите на Фонда

Забавянето на темповете на възстановяване на икономиката през 2012, основно поради по-трудното решаване на проблемите в Евроразона, а от тук и натиска върху растежа на износа на страните от Югоизточна Европа, са причината за намалението на дела на индустрията в портфейла на фонда. В същото време намаляването на усещането за риск на финансовите пазари – особено през втората половина на годината прави финансовия сектор привлекателен от гледна точка на възможна доходност. Увеличихме дела на сектора до почти 24% с цел възползването от това намаляване на рисковите премии. Въпреки това риска за самите икономики остана висок, което натежа и за увеличение на процента на акции от дефанзивни отрасли, като енергетика, ютилитис, и нециклически потребителски стоки и услуги.

При връщане на икономиките към траектория на устойчив растеж смятаме отново да увеличим индустрията, особено експортно ориентираната такава и съответно да намалим дела на по-

дефанзивните сектори.

Разпределение на активите по отрасли

Отрасъл	2012	2011	2010	2009
Потребителски циклични стоки и услуги	3.08%	1.89%	1.67%	2.25%
Нециклични потребителски стоки и услуги	2.55%	0.90%	0.9%	2.34%
Енергия	3.71%	0.00%	0.00%	0.39%
Финанси	23.69%	18.77%	24.1%	25.01%
Договорни фондове и SIFs	20.92%	18.10%	16.6%	15.46%
Недвижими имоти	6.73%	7.04%	10.4%	11.85%
Здравеопазване	1.87%	1.08%	1.3%	1.60%
Индустрия и транспорт	10.53%	16.90%	13.7%	11.72%
Телекомуникации	2.57%	3.02%	3.5%	4.13%
Ютилитис	6.68%	2.95%	3.9%	1.49%
Материали	2%	0%	0.00%	0.00%

Промени в структурата на портфейла, настъпили през отчетния период

Високата нестабилност на пазарите и навлизането на пазара на акции в низходящ тренд предопредели и по-консервативната политика на фонда. През почти цялата година подържахме нивото на акциите относително ниско за фонд в акции – под 80% от активите, към четвъртото тримесечие след като стана ясно че ЕЦБ застава твърдо зад еврото и успокоението на финансовите пазари увеличихме значително дела на акциите, като към края на годината достигнаха почти 85%.

Активи	31.12.2010	31.12.2011	31.03.2012	30.06.2012	30.09.2012	31.12.2012
Акции и дялове	76.30%	70.64%	76.04%	77.42%	74.93%	84.64%
Облигации	-	-				
Парични средства	0.41%	4.75%	2.65%	3.36%	9.98%	0.42%
Депозити до 3 месеца	23.24%	24.56%	16.66%	16.56%	14.55%	14.92%
Вземания	0.05%	0.05%	4.62%	2.64%	0.54%	0.02%
Разходи за бъдещи периоди	0%	0%	0.03%	0.02%	0.01%	0.00%
Общо:	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100%

Продължихме да се придържаме към стратегията за инвестиции в по-ликвидни пазари, които по-бързо реагират на промени като Турция и Румъния, но значителното изоставане на българския пазар, повиши привлекателността му през четвъртото тримесечие като рязко повишихме дела му през последните три месеца на годината.

Изменение	2010	2011	Q1 2012	Q2 2012	Q3 2012	Q4 2012	2012
SOFIX	-15.2%	-11.11%	-4.10%	-5.15%	10.57%	6.63%	7.25%

CROBEX	5.3%	-17.56%	5.36%	-7.62%	1.26%	1.47%	0.01%
BELEX 15	-1.8%	-23.43%	6.59%	-18.04%	-1.14%	21.56%	4.98%
BET-C	14.6%	-15.74%	17.34%	-17.18%	2.69%	6.50%	6.28%
ISE 100	24.9%	-22.33%	21.76%	0.19%	6.16%	17.79%	52.55%
DFNEW	4.42%	-22.04%	8.89%	-3.02%	2.74%	7.40%	16.52%
Средно аритметично за индексите	5.60%	-22.06%	9.39%	-9.56%	3.91%	10.79%	14.21%

Дял на съответната държава от активите на фонда	31.12.2010	31.12.2011	31.03.2012	30.06.2012	30.09.2012	31.12.2012
България	27.40%	16.05%	17.33%	18.39%	14.58%	20.76%
Хърватска	5.72%	9.27%	8.03%	7.15%	6.29%	5.62%
Сърбия и Македония	11.27%	5.61%	4.43%	4.18%	2.79%	2.71%
Румъния	14.36%	17.78%	19.88%	21.07%	23.68%	23.87%
Турция	16.92%	21.93%	23.03%	23.21%	26.99%	31.24%
Други					0.60%	0.44%

2. Резултати от дейността

Отчетеният резултат от дейността за 2012 г. е печалба в размер на 694 247 лв., като основната част от разходите се дължат на отрицателни разлики от операции с финансови активи. ДФ „Статус Нови Акции“ не извършва разходи за заплати, социално и пенсионно осигуряване, за поддържане на материална база и др. подобни.

Данни за приходите на ДФ „Статус Нови Акции“

Приходи	Стойност (лв.)
---------	----------------

Приходи от преценка на финансови активи и инструменти	4 989 360
Приходи от операции с финансови инструменти	34 681
Приходи от лихви, в т.ч.:	41 670
- от депозити	41 627
- от облигации	-
- от разплащателна сметка	43
Приходи от дивиденди	170 305
Приходи от валутни преценки	875 674
Други	38
Общо приходи	6 111 728

Данни за разходите на ДФ „Статус Нови Акции“

Разходи	Стойност (лв.)
Разходи по преценка на финансови активи и инструменти	4 354 861
Разходи по операции с финансови инструменти, в т.ч.:	1 273
- възнаграждения на инвестиционни посредници	746
Разходи по валутни преценки	881 306
Възнаграждение на Управляващото дружество	138 663
Разходи за други услуги	4 301
Възнаграждение на банката депозитар	16 203
Разходи за данъци	20 048
Банкови такси	826
Общо разходи	5 417 481

Средната стойност на нетните активи за периода на публично предлагане на дялове е 4 615 178 лв. Разходите за дейността на Фонда за 2012 г. са 180 787 лв. и представляват 3.92% от средната годишна нетна стойност на активите.

3. Данни за стойността на нетните активи на ДФ Статус Нови Акции и нетната стойност на един дял (лв.)

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Стойност на нетните активи	5 582 960	4 184 865	3 522 835
Нетна стойност на активите на един дял	0.6883	0.7579	0.5907

Покачването или понижаването на цените на дяловете е в пряка зависимост от изменението на показателя нетна стойност на активите на един дял. От своя страна този показател отразява изменението в нетната стойност на активите на Фонда.

Нетната стойност на активите на Фонда и нетната стойност на активите на един дял се определят по реда и при условията на действащото законодателство, правилата на ДФ „Статус Нови Акции“, Проспекта и Правилата за оценка на активите и определяне на нетната стойност на активите на Фонда.

Дата	Нетна стойност на дял
31.12.2011 г.	0.5907
31.01.2012 г.	0.6233
29.02.2012 г.	0.6394
31.03.2012 г.	0.6432
30.04.2012 г.	0.6290
31.05.2012 г.	0.5970
30.06.2012 г.	0.6238
31.07.2012 г.	0.6388
31.08.2012 г.	0.6502
30.09.2012 г.	0.6409
31.10.2012 г.	0.6615
30.11.2012 г.	0.6563
31.12.2012 г.	0.6883

Нетна стойност на активите на един дял



4. Ликвидност

Главни цели при управлението и поддържането на ликвидността на ДФ „Статус Нови Акции“ са осигуряването на непрекъсната способност на Фонда за посрещане на неговите задължения, включително и задълженията по обратно изкупуване на дялове и предотвратяване настъпването на общ ликвиден и лихвен риск, както и осигуряване интересите на притежателите на дялове с грижата на добър търговец.

Във всеки един момент от функционирането си ДФ „Статус Нови Акции“ е отговарял на нормативно определените изисквания за ликвидност.

Няма настъпили ликвидни кризи вследствие на подадени поръчки за обратно изкупуване на дялове.

Фондът не е използвал външни източници на ликвидни средства.

Намаление на ликвидността е възможно при подаване на много на брой и/или в голям размер поръчки за обратно изкупуване на дялове, като този риск намалява с увеличение на броя на притежателите на дялове.

Инвестициите на няколко пазара допълнително намаляват ликвидния риск за Фонда. Това позволява своевременна продажба на активи без да се понесат ценови загуби при продажбата спрямо пазарните нива.

5. Капиталова адекватност и капиталови ресурси

През отчетния период УД „Статус Капитал“ АД не е нарушавало заложените в нормативната уредба ограничения и лимити за инвестиране на набраните от емитиране на дялове средства.

6. Основни рискове, пред които е изправен ДФ „Статус Нови Акции“

Пазарен риск – възможността да се реализират загуби поради неблагоприятни изменения в цените на ценни книжа, пазарните лихвени проценти, валутни курсове и други.

Основен риск за дейността на Фонда е понижаване на пазарните цени на притежаваните финансови инструменти. Към 31.12.2012 г. инвестициите в акции, дялове и търгуеми права са 84.64 % от активите на Фонда. Понижаване на цените на акциите води до отчитане на преоценъчни загуби и съответното намаляване на нетната стойност на активите. Стремешът на УД „Статус Капитал“ АД е портфейлът на ДФ „Статус Нови Акции“ да бъде достатъчно добре диверсифициран по държави, компании, отрасли и валути така, че основният риск, който да се носи, да е пазарният риск на региона като цяло и да се минимизира специфичното влияние на отделните компании. Въпреки че влиянието на отделните страни остава силно, стремешът е инвестицията в никоя отделна държава и съответно политическите и макроикономическите рискове, присъщи само на нея, да не влияят прекалено силно на резултатите на Фонда.

Другият основен пазарен риск е валутният, тъй като 63.88 % от активите са вложени в акции, търгуващи се във валути, различни от лев и евро. Основният инструмент за намаляване на валутния риск е диверсификацията на портфейла по страни и съответно валути, като към 31.12.2012 г. инвестициите в никоя валута, различна от лев и евро, не надвишава 35% от активите на Фонда. Въпреки това, остава рискът за едновременна обезценка на няколко или всички валути, в които Фондът е инвестирал, към еврото. Най-голяма е експозицията на фонда към турската лира – 31.24% от активите му.

Чуждестранните транзакции на Фонда през 2012 г. са деноминирани в хърватски куни, румънски леи, сръбски динари, турски лири, британски лири и евро. Към датата на приемане на отчета България продължава да има фиксиран курс към еврото, което премахва валутния риск за инвестираните в деноминирани в евро активи. Такъв риск би възникнал при промяна на нормативно определения курс 1 евро към 1.95583 лв.

Лихвеният риск, на който е изложен ДФ „Статус Нови Акции“, е до голяма степен ограничен поради относително ниския процент на инвестираните в депозити средства. Предвижданията на УД „Статус Капитал“ АД са, че в краткосрочен и средносрочен план е възможно да бъде извършено намаление на лихвените равнища.

Ликвиден риск – възможността от загуби от наложителни продажби на активи при неблагоприятни пазарни условия за посрещане на неочаквано възникнали краткосрочни задължения. Управляващото

дружество управлява ликвидния риск чрез вътрешна система за ежедневно наблюдение и управление на ликвидността, поддържане на достатъчна наличност от парични средства съобразно структурата на активите и пасивите, за да може безпроблемно да осигури необходимите средства с цел удовлетворяване на искания за обратно изкупуване от страна на инвеститорите.

Кредитен риск – възможността за намаляване на стойността на позицията в един финансов инструмент при неочаквани събития от кредитен характер, свързани с емитентите на финансови инструменти, насрещната страна по борсови и извънборсови сделки, както и държавите, в които те извършват дейност.

ДФ „Статус Нови Акции“ не инвестира в дългови ценни книжа и поради това не е изложен на инвестиционен кредитен риск.

По отношение управлението на контрагентен и сетълмент риск Управляващото дружество периодично разглежда избора на лицата, на които е възложено сключването на сделки с ценни книжа, като отчита техните професионални качества и пазарна репутация. Рискът, възникващ от възможността Фондът да не получи насрещни парични средства или финансови инструменти от контрагент на датата на сетълмент, е минимален, тъй като на пазарите, където Фондът оперира, условията на сетълмент са „доставка срещу плащане“.

Операционен риск – възможността да се реализират загуби, свързани с грешки или несъвършенства в системата на организация, недостатъчно квалифициран персонал, неблагоприятни външни събития от нефинансов характер, включително и правен риск.

С цел намаление на рисковете, произтичащи от оперативни събития, Управляващото дружество прилага политики, правила и процедури, които се базират на изисквания, залегнали в българското и европейското законодателство и добрите търговски практики.

Риск от концентрация – възможността от загуба поради неправилна диверсификация на експозиции към клиенти, групи свързани клиенти, клиенти от един и същ икономически отрасъл или географска област, което може да причини значителни загуби.

Управляващото дружество стриктно спазва инвестиционните ограничения на Фонда, произтичащи от нормативната уредба и залегнали в правилата на ДФ „Статус Нови Акции“. Управляващото дружество има изградена система за наблюдение и контрол на големите експозиции спрямо една емисия, емитент или държава.

III. ВАЖНИ НАУЧНИ ИЗСЛЕДВАНИЯ И РАЗРАБОТКИ

Поради спецификата на дейността на ДФ „Статус Нови Акции“ във Фонда не се извършват научни изследвания и разработки.

IV. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ФОНДА

През 2013 г. очакваме трайно решение на дълговата криза в Европа, което да намали натиска върху

Източна Европа и съответно на рисковите премии. Продължаваме да поддържаме положителните си очаквания за финансовия сектор. С преминаването на цикъла към по-стабилно възстановяване очакваме, че следващите сектори които ще привличат интереса на инвеститорите ще са промишлеността, особено тази за износ и свързана с производството на инвестиционни стоки. Впоследствие, с възстановяване на заетостта и съответно на потреблението, интересът ще се насочи към сектора на услугите.

Що се отнася до развитието по страни, целият регион на Югоизточна Европа се намира в сходно положение, като е трудно да се направи ясна диференциация по държави. Както рискът пред икономиките, така и растежите са в силна корелация с глобалното развитие. През 2013 г., при допълнително намаление на риска, възстановяване на износа на продукцията и входящия поток от инвестиции, очакваме възходящо движение на валутните курсове на страните от региона, които допълнително да засилят привлекателността на инвестициите там.

V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ И РЕЗУЛТАТИ, ПРОЯВИЛИ СЕ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД И ПРЕДИ ДАТАТА НА ИЗГОТВЯНЕ НА ОТЧЕТА, КОИТО МОГАТ ДА СА ОТ ЗНАЧЕНИЕ ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2012 Г.

Няма настъпили важни събития след годишното счетоводно приключване, които биха могли да променят значително финансовото състояние на Фонда, представено в настоящия отчет.

Основните събития, свързани с дейността на Фонда след 31.12.2012 г., са свързани с промяна на нетната стойност на активите на дяловете на Фонда.

	31.12.2012 г.	18.03.2013 г.
Нетна стойност на активите	5 582 960.32	5 867 692.32
Брой дялове	8 111 088.1021	8 076 486.1364
Нетна стойност на активите на един дял	0.6883	0.7265

VI. КЛОНОВЕ И ОФИСИ НА УПРАВЛЯВАЩОТО ДРУЖЕСТВО

Управляващото дружество няма регистрирани клонове по смисъла на Търговския закон. Към края на 2012 г. Управляващото дружество има офис с цел продажба и обратно изкупуване на дялове в гр. София и гр. Димитровград.

VII. ИНФОРМАЦИЯ ПО РЕДА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. Възнаграждение на управляващото дружество

ДФ „Статус Нови Акции“ няма съвет на директорите, а дейността му се управлява от УД „Статус Капитал“ АД. През 2012 г. Управляващото дружество е получило възнаграждение в размер на 138 663 лв., което представлява 3% от средната годишна нетна стойност на активите.

2. Придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на Съвета на директорите на УД „Статус Капитал“ АД дялове от Фонда

Име	брой придобити дялове	брой прехвърлени дялове	брой притежавани дялове към 31.12.2012 г.
Десислава Христова Петкова	-	-	-
Ирина Василева Палева	-	-	-
Владислав Панчев Панев	4 463.6215		114 266.1684

3. Права на членовете на Съвета на директорите и служителите на УД Статус Капитал АД да придобиват дялове на Фонда

Членовете на Съвета на директорите, инвестиционния консултант, служителите и свързаните с тях лица, и другите лица, работещи по договор за УД „Статус Капитал“ АД, с оглед избягване на конфликти на интереси, увреждане на репутацията на Управляващото дружество или неравносечно третиране на останалите акционери или притежатели на дялове в колективните инвестиционни схеми, следва да спазват Правилата за личните сделки с финансови инструменти на членовете на съвета на директорите и на лицата, работещи по договор за управляващото дружество и заложените в тях ограничения, съответстващи на нормативните изисквания.

4. Участие на членовете на Съвета на директорите на УД „Статус Капитал“ АД в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаване на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества, като прокуристи, управители или членове на съвети.

- **Владислав Панчев Панев** – Председател на СД на УД „Статус Капитал“ АД. Притежава пряко или непряко поне 25% от гласовете на Общото събрание на следните юридически лица: „Статус Капитал“ АД (56%), „Промислени стоки“ ЕООД (100%), „Фулфинанс“ ЕООД (100%), „Сток Плюс“ АД (30.81%). Участва в управителните органи на „Сток Плюс“ АД, „Промислени стоки“ ЕООД и „Фулфинанс“ ЕООД;
- **Десислава Христова Петкова** – Изпълнителен директор на УД „Статус Капитал“ АД. Не участва в търговски дружества, като неограничено отговорен съдружник и не притежава пряко или непряко повече от 25% от гласовете на Общото събрание на нито едно дружество.
- **Ирина Василева Палева** – Заместник-председател на Съвета на директорите на УД „Статус Капитал“ АД. Контролира като съдружник повече от 25% от гласовете в общото събрание на „ПАЛЕВА И ПАРТНЬОРИ“ ЕООД (100%), „ОРИЯЛ“ ООД (49%), „ЕНЕРГОДОМ“ ООД (40%). Член е на Съвета на директорите на „Статус Имоти“ АДСИЦ. Не е управител на дружества с ограничена отговорност, както и не участва в търговски дружества, като неограничено отговорен съдружник.

5. Информация относно промени в управителните органи на УД „Статус Капитал“ АД през отчетната финансова година.

През 2012 г. са извършени следните промени в управителните органи на УД „Статус Капитал“ АД:

- Мария Димова Сивкова и Радослав Милев Кацаров са освободени като членове на Съвета на директорите;
- Десислава Христова Петкова и Ирина Василева Палева са избрани за членове на Съвета на директорите. За изпълнителен директор на дружеството е избрана Десислава Христова Петкова.

6. Договори по чл. 240б от Търговския закон относно сключени през годината от членовете на Съвета на директорите или от свързани с тях лица договори с Фонда, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

През изтеклата година Управляващото дружество не е сключвало договори за сметка на ДФ „Статус Нови Акции“ с членове на Съвета на директорите или със свързани с тях лица.

18.03.2013 г.

Изпълнителен директор:

(Десислава Петкова)

Отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснения	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Текущи активи			
Финансови активи държани за търгуване	5	4 739	2 496
Други вземания	6	1	2
Пари и парични еквиваленти	7	859	1 036
Текущи активи		5 599	3 534
Собствен капитал			
Капитал и резерви, принадлежащи на държателите на собствения капитал на Фонда			
	8		
Основен капитал		8 111	5 964
Премиен резерв		1 965	2 747
Неразпределена печалба / (Натрупана загуба)		(4 493)	(5 188)
Общо собствен капитал		5 583	3 522
Пасиви			
Текущи пасиви			
Други задължения	9	16	11
Текущи пасиви		16	11
Общо собствен капитал и пасиви		5 599	3 534

01.03.2013 г.

Изготвил: _____
(Ина Пандова)

Изпълнителен директор: _____
(Десислава Петкова)

Заверил съгласно одиторски доклад: _____
(Николай Полинчев, д.е.с., Регистриран одитор)

Отчет за всеобхватния доход (представен в единен отчет)

	Пояснения	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.
Приходи от дивиденди		170	68
Приходи от лихви		42	46
Нетна печалба/(загуба) за финансови активи държани за търгуване	10	662	(888)
Други финансови приходи/(разходи)	11	(1)	(1)
Печалба/(Загуба), нетно		(873)	(775)
Разходи за възнаграждение на управляващото дружество	14.1.2	(138)	(117)
Разходи за възнаграждение на банката депозитар	12	(16)	(13)
Други оперативни разходи	13	(25)	(8)
Общо разходи за оперативна дейност		(179)	(138)
Печалба/(Загуба) за годината		694	(913)
Общо всеобхватен доход за годината		694	(913)

01.03.2013 г.

Изготвил: _____
(Ина Пандова)

Изпълнителен директор: _____
(Десислава Петкова)

Заверил съгласно одиторски доклад: _____
(Николай Полинчев, д.е.с.,Регистриран одитор)

Отчет за промени в капитала и резервите, принадлежащи на държателите на собствения капитал на Фонда

	Основен капитал	Премиен резерв	Неразпределена печалба / (Натрупана загуба)	Общо собствен капитал
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2011 г.	5 522	2 938	(4 275)	4 185
Емитирани дялове	1 611	4 13		2 024
Обратно изкупени дялове	(1 169)	(604)		(1 773)
Сделки с държателите на собствения капитал на Фонда	442	(191)		251
Печалба за годината			(913)	(913)
Общо всеобхватен доход за годината			(913)	(913)
Салдо към 31 декември 2011 г.	5 964	2 747	(5 188)	3 523
Емитирани дялове	2 225	(799)		1 426
Обратно изкупени дялове	(78)	18		(60)
Сделки с държателите на собствения капитал на Фонда	2 147	(781)		1 366
Загуба за годината			694	694
Общо всеобхватен доход за годината			694	694
Салдо към 31 декември 2012 г.	8 111	1 966	(4 494)	5 583

01.03.2013 г.

Изготвил: _____
 (Ина Пандова)

Изпълнителен директор: _____
 (Десислава Петкова)

Заверил съгласно одиторски доклад: _____
 (Николай Полинчев, д.е.с.,Регистриран одитор)

Отчет за паричните потоци

	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.
Паричен поток от оперативна дейност		
Придобиване на недеривативни финансови активи	(1 797)	(616)
Постъпления от продажба на недеривативни финансови активи	228	432
Получени лихви	41	47
Получени дивиденди	147	61
Плащания по оперативни разходи	(162)	(129)
Паричен поток от оперативна дейност	(1 543)	(205)
Паричен поток от финансова дейност		
Постъпления от емитиране на дялове	1 426	1 007
Плащания по обратно изкупуване на дялове	(49)	(748)
Плащания за такси при емитиране на дялове	(11)	(8)
Паричен поток от финансова дейност	1 366	251
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(177)	46
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	1 036	990
Пари и парични еквиваленти в края на годината	859	1 036

01.03.2013 г.

Изготвил: _____
(Ина Пандова)

Изпълнителен директор: _____
(Десилава Петкова)

Заверил съгласно одиторски доклад: _____
(Николай Полинчев, д.е.с., Регистриран одитор)

Пояснения към финансовия отчет

1. Обща информация

Договорен фонд „Статус Нови Акции“ (Фондът) е договорен фонд по смисъла на чл. 164а от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК). Дейността на Фондът е съобразена с основните принципи залегнали в приетия през м.Октомври 2011 Закон за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране (ЗДКИСДПКИ).

Фондът е организиран и управляван от управляващо дружество (УД) „Статус Капитал“ АД, със седалище и адрес на управление : гр. София, р-н Оборище, ул. „Екзарх Йосиф“ №31, ет. 2, адрес за кореспонденция: гр. София 1000, ул. „Екзарх Йосиф“ 31, тел. 02 815 4000 факс: 02 815 4010, електронен адрес: contact@status.bg, електронна страница в Интернет: www.status.bg.

Договорният фонд не е юридическо лице. Фондът представлява имущество, обособено с цел набиране на парични средства чрез публично предлагане на дялове, което се осъществява на принципа на разпределение на риска, от управляващото дружество и колективно инвестиране на паричните средства в ценни книжа. При осъществяване на действия по управление на Договорния фонд, управляващото дружество действа от свое име, като посочва, че действа за сметка на Договорния фонд.

Дейностите на Управляващото дружество, имащи отношение към организирането и управлението на Фонда, включват:

- управление на инвестициите;
- администриране на дяловете, включително правни и счетоводни услуги във връзка с управление на активите на фонда, искания на информация от инвеститорите, оценка на активите и изчисляване цената на дяловете, контрол за спазване на законите изисквания, водене на книгата на притежателите на дялове, издаване, продажба и обратно изкупуване на дялове, изпълнение на договори, водене на отчетност;
- маркетингови услуги.

Всички активи, придобити от Фонда, са собственост на инвестиралите в него лица. Печалбите и загубите на Фонда се поемат от инвеститорите, съразмерно на техния дял в имуществото му. Вноските за покупка на дялове на Фонда могат да бъдат само в пари.

Емитираните дялове дават право на съответната част от имуществото на Фонда, включително при ликвидация, право на обратно изкупуване, както и други права, предвидени в ЗДКИСДПКИ и Правилата на Фонда.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Фонда е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовият отчет е изготвен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо дружество, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

3. Изменени стандарти

Нови и изменени стандарти

Няма МСФО и КРМСФО тълкувания, които да влизат в сила за първи път за финансовата година започваща на или след 01 януари 2012, които да имат съществено въздействие върху финансовите отчети

Нови стандарти и тълкувания, които са издадени но все още не са влезли в сила

Редица нови стандарти и изменения на стандарти и тълкувания са издадени, но все още не са влезли в сила за годишни периоди започващи на или след 01 януари 2012, и не са приложени при изготвянето на тези финансови отчети. Нито един от тях не се очаква да има значителен ефект върху финансовите отчети с изключение на посочените по-долу:

- Изменение на **МСС1** „Представяне на финансови отчети“ по отношение на представянето на друг всеобхватен доход
- **МСФО 13** „Оценяване по справедлива стойност“ – има за цел да подобри съпоставимостта и да намали сложността чрез предоставяне на точна дефиниция на справедливата стойност и единствен източник за оценка на справедливата стойност и изисквания за оповестяване за МСФО
- **МСФО 9** „Финансови инструменти“ – разглежда класификацията, оценката и признаването на финансови активи и пасиви
- **МСФО 12** „Оповестяване на дялови участия в други предприятия“ , включва изисквания за оповестявания за всички форми за дялово участие в други предприятия.

Промяната в счетоводната политика се прилага ретроспективно. Ефектът от прилагането е прекласифициране на упражняемите финансови инструменти, емитирани от фонда, от пасиви в собствен капитал.

4. Счетоводна политика

4.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет. Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Фондът прие да представя отчета за всеобхватния доход в единен отчет.

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

4.2. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Фонда по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

4.3. Отчитане по сегменти

Дяловете клас А на Фонда се търгуват на регулирания пазар Българска Фондова Борса – София АД. Фондът развива дейност само в един икономически сектор поради правните ограничения и целта, за която е създаден.

4.4. Приходи

Основните финансови приходи на Фонда са от преценка на ценни книжа и от реализирани печалби или загуби от сделки с ценни книжа, от лихви от банкови влогове и лихвоносни ценни книжа, от получени дивиденди.

Приходите от дивиденди се признават в печалбата или загубата в момента на възникване на правото за получаване на плащането.

Приходите от лихви се признават на принципа на текущо начисление.

Разликите от промените в оценката на финансовите инструменти спрямо пазарната им цена, се отчитат като текущ приход или разход от преоценки на финансови активи, когато тези активи са държани за търгуване и в собствения капитал като резерв от последваща оценка, когато тези активи са на разположение за продажба.

Разликата между преоценената стойност и продажната цена на финансовите инструменти при сделки с тях, се признават като текущи приходи или разходи от операции с инвестиции.

4.5. Разходи

Разходите, свързани с дейността на Фонда, се признават в печалбата или загубата в Отчета за всеобхватния доход, следвайки принципа на текущото начисляване. Годишните оперативни разходи на Фонда не могат да надвишават 5.0% от годишната средна нетна стойност на активите на Фонда. Разходи във връзка с дейността на Фонда, които се поемат косвено от всички негови притежатели на дялове, в т.ч. такса за управление на активите и възнаграждение на банката депозитар се начисляват ежедневно, съгласно правилата на Фонда и договорът с банката депозитар.

Разходи, свързани с инвестицията в дялове на Фонда са разходи, които се поемат пряко от конкретния инвеститор/притежател на дялове при обратно изкупуване на дялове („Транзакционни разходи“).

Разходи при покупка на дялове	
клас А	Клас В
1.5% (едно цяло и пет десети на сто) от нетната стойност на активите на един дял, ако инвестираната сума от едно лице е до 20 000 лв. включително	Няма разходи за емитиране на дялове.
1% (едно на сто) от нетната стойност на активите на един дял, ако инвестираната сума от едно лице надвишава 20 000 лв., но не надхвърля 300 000 лв.	
0.75% (нула цяло и седемдесет и пет стотни на сто) от нетната стойност на активите на един дял, ако инвестираната сума от едно лице е по-голяма от 300 000 лв.	

Разходи при обратно изкупуване	
клас А	клас В
Няма разходи за обратно изкупуване на дялове. Цената на обратно изкупуване е равна на нетната стойност на активите на един дял.	намалена с 2% - в случаите, когато притежателят на дялове клас В е прекратил Инвестиционната схема тип В.

4.6. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Фондът стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

При първоначално признаване на финансов актив и финансов пасив Фондът ги оценява по справедлива стойност плюс разходите по сделката, с изключение на финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се признават първоначално по справедлива стойност.

Финансовите активи се признават на датата на сетълмента.

Финансовите активи и финансовите пасиви се оценяват последващо, както е посочено по-долу.

4.6.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, те се класифицират в следните категории:

- кредити и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на Фонда. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Всички приходи и разходи, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в печалбата или загубата при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят, и се представят в отчета за доходите на редове „Нетна печалба/(загуба) за финансови активи държани за търгуване“, с изключение на загубата от обезценка на търговски вземания, която се представя на ред „Други финансови приходи/(разходи)“.

Финансовите инструменти, притежавани от Фонда, представляват:

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално във Фонда, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от други вземания на Фонда спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за доходите на ред „Други финансови приходи/(разходи)“.

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, са активи, които са държани за търгуване или са определени при първоначалното им признаване като финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. Всички деривативни финансови активи, освен ако не са специално определени като хеджиращи инструменти, попадат в тази категория. Активите от тази категория се оценяват по справедлива стойност, чийто изменения се признават в печалбата или загубата. Всяка печалба или загуба, произтичаща от деривативни финансови инструменти, е базирана на промени в справедливата стойност, която се определя от транзакции на активен пазар или посредством оценъчни методи при липсата на активен пазар.

Финансовите инструменти притежавани от Фонда се отчитат като финансови активи държани за търгуване. Последващата им ежедневна оценка се извършва съгласно счетоводната политика за преоценки, отговаряща на Правилата за оценка на портфейла и за определяне на нетната стойност на активите на Фонда. Основните използвани методи за преоценка са посочени по-долу, в зависимост от типа на инструмента:

Акции, търгуеми права и други ценни книжа еквивалентни на акции, държани за търгуване

Последваща оценка на български и чуждестранни акции и права, допуснати до или търгувани на регулиран пазар или на друго място за търговия в Република България, се извършва:

- по среднопретеглената цена на сключените с тях сделки за последния работен ден, обявена чрез системата за търговия или в борсовия бюлетин, ако обемът на сключените с тях сделки за деня е не по-малък от 0,02 на сто от обема на съответната емисия.
- ако не може да се определи цена по точката по-горе, цената на акциите, съответно на правата, се определя като средноаритметична на най-високата цена "купува" от поръчките, валидни към момента на затваряне на регулирания пазар в последния работен ден, и среднопретеглената цена на сключените със съответните ценни книжа сделки за същия ден. Цената се определя по този ред само в случай, че има сключени сделки и подадени поръчки с цена "купува";
- ако не може да се приложи предходната точка, цената на акциите, съответно на правата е среднопретеглената цена на сключените с тях сделки за най-близкия ден през последния 30-дневен период предхождащ деня, за който се отнася оценката оценката, за който има сключени сделки. В случай, че в предходния 30-дневен период е извършвано увеличение на капитала или разделяне на акциите на емитента или е обявено изплащането на дивидент, среднопретеглената цена по изречение първо се коригира със съотношението на увеличение на капитала, съответно на разделяне на акциите или размера на дивидента, ако най-близкия ден през последния 30-дневен период, за който има сключени сделки, е преди деня, след който притежателите на акции нямат право да участват в увеличението на капитала, съответно деня на разделянето или деня, от който притежателите на акции нямат право на дивидент.

Последваща оценка на български и чуждестранни ценни книжа, допуснати до или търгувани на функциониращи редовно, признати и публично достъпни регулирани пазари в чужбина, се определя по следния начин:

- по цена на затваряне за последния работен ден;
- при невъзможност да се приложи начинът за оценка по буква предходната точка, оценката се извършва по цена на затваряне за най-близкия ден в рамките на последния 30-дневен период.

При невъзможност да се приложат изброените по-горе начини за оценка, както и за акциите, които не се търгуват на регулирани пазари или на други места за търговия, справедливата стойност се определя чрез последователното прилагане на следните методи:

- метод на съотношението цена - печалба на дружества аналози;
- метод на нетната балансова стойност на активите;
- метод на дисконтираните нетни парични потоци.

Български и чуждестранни облигации, държани за търгуване

Последваща оценка на български и чуждестранни облигации, допуснати до или търгувани на регулиран пазар или друго място за търговия в Република България, се определя:

а) по среднопретеглената цена на сключените с тях сделки за последния работен ден, обявена чрез системата за търговия или в борсовия бюлетин, ако обемът на сключените с тях сделки за деня е не по-малък от 0,01 на сто от обема на съответната емисия.

б) ако не може да се определи цена по реда на подточка а), цената на облигациите е среднопретеглената цена на сключените с тях сделки за най-близкия ден през последния 30-дневен период предхождащ датата, за която се отнася оценката, за който има сключени сделки.

в) в случаите, когато се определя справедлива стойност на облигации, по които предстои плащане на лихва и публикуваната в борсовия бюлетин цена на сключени с тях сделки или на цена "купува" е нетна, справедливата стойност се формира, като към обявената в бюлетина цена се прибави дължимият лихвен купон към датата, за която се отнася оценката. Към нетната цена се добавя натрупания лихвен купон към деня, за който се отнася оценката и изчислената брутна цена се използва за последваща оценка на облигацията..

Дялове на колективни инвестиционни схеми, държани за търгуване

Последваща оценка на дялове на колективни инвестиционни схеми чл. 38, ал. 1, т. 5 от ЗДКИСДПКИ, включително в случаите на временно спиране на обратното изкупуване, се определя по последната обявена цена на обратно изкупуване към датата, за която се отнася оценката. В случай че временното спиране на обратното изкупуване на дяловете е за период по-дълъг от 30 дни, последващата им оценка се извършва по справедлива стойност на един дял чрез прилагане на метода на нетната балансова стойност на активите.

Последваща оценка на акции и дялове, издавани от борсово търгувани фондове (ETFs), включително дялове на колективни инвестиционни схеми по чл. 38, ал. 1, т. 5 от ЗДКИСДПКИ, при които съществуват ограничения за покупка или обратно изкупуване за определен клас инвеститори и/или определен размер на поръчката, и в резултат на тези ограничения Договорният фонд не може да закупи директно от издателя или да предяви за обратно изкупуване притежаваните от него дялове, се извършва:

а) по цена на затваряне за последния работен ден, обявена чрез системата за търговия или в борсовия бюлетин, или чрез други признати източници на информация, като Ройтерс, Блумбърг или интернет страницата на съответния фонд;

б) При невъзможност да се приложи т. а) дяловете и акциите на ETFs се оценяват по последната изчислена и обявена от съответното място за търговия или издател индикативна нетна стойност на активите на един дял (iNAV-indicative net asset value).

в) При невъзможност да се приложи начинът на оценка по предходната точка, както и в случай на спиране на обратното изкупуване на дяловете/акциите на ETFs за период по-дълъг от 30 дни, същите се оценяват по последната определена и обявена от съответния издател нетна стойност на активите на един дял/акция.

4.6.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Фонда включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с промени в справедливата стойност на финансови инструменти се признават в печалбата или загубата на редове „Нетна печалба/(загуба) за финансови активи държани за търгуване“.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

4.7. Пари и парични еквиваленти

Фондът отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и депозити със срок до 3 месеца.

4.8. Данъци върху дохода

Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане, чл. 174 Колективните инвестиционни схеми, които са допуснати за публично предлагане в Република България и лицензираните инвестиционни дружества от затворен тип по Закона за публичното предлагане на ценни книжа не се облагат с корпоративен данък.

4.9. Капитал и резерви, принадлежащи на държателите на собствения капитал на Фонда

Фондът е договорен фонд, който емитира своите „капиталови“ инструменти и след това има задължението за тяхното обратно изкупуване. Според МСС 32 „Финансови инструменти: представяне“, в сила от 01 януари 2009 г., тези финансови инструменти следва да се отчитат като елемент на собствения капитал. Набраните средства - номинал и резерви от емитиране и постигнатия финансов резултат определят нетна стойност на активите принадлежащи на инвеститорите.

Целите, политиките и процесите за управление на задължението на Фонда да изкупи обратно инструментите, когато държателите на тези инструменти изискат това са посочени в пояснение „Рискове, свързани с финансовите инструменти“.

Определянето на нетната стойност на активите на Фонда се извършва по Правилата за оценка на портфейла и за определяне на нетната стойност на активите, одобрени от Комисията за финансов надзор. Методологията за определяне на нетната стойност на активите на Фонда се основава на:

- разпоредбите на счетоводното законодателство;
- разпоредбите на ЗДКИСДПКИ и нормативните актове по неговото прилагане;
- Правилата и Проспекта на Фонда.

Нетна стойност на активите на един дял е основа за определяне на емисионната стойност и цената за обратно изкупуване на дяловете на Фонда за всеки работен ден.

Неразпределената печалба/Натрупаната загуба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

4.10. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Фонда и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които Фонда е сигурен, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

4.11. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

Значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Фонда, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети, са описани по-долу:

- Емисионната стойност и цената на обратно изкупуване на дяловете на Фонда се основават на нетната стойност на активите на фонда към датата на определянето им. Управляващото дружество извършва оценка на портфейла на Фонда, определя нетната стойност на активите на Фонда, нетната стойност на активите на един дял и изчислява емисионната стойност и цената на обратно изкупуване под контрола на Банката депозитар съгласно нормативните изисквания;
- Управляващото дружество инвестира активите на Фонда в ценни книжа и в съотношения определени съгласно Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране;
- Последващата оценка на активите на Фонда се извършва в съответствие с Правилата на Фонда и Наредба 44 /01.11.2011 г. за изискванията към дейността на инвестиционните дружества и договорните фондове;
- Съгласно правилата на Фонда и сключения договор с банката депозитар таксите, които събират се начисляват ежедневно;
- Управлението на дейността на Фонда се извършва от Управляващото дружество. Също така дейността на Фонда е нормативно ограничена. Това са причините Фонда да не притежава материални и нематериални активи, инвестиционни имоти, както и да няма право да сключва лизингови договори, поради което не е приета счетоводна политика относно отчитането на този тип активи;
- Фондът няма собствен персонал, поради което не е приета счетоводна политика относно отчитането на пенсионни и други задължения към персонала, както и възнаграждение на персонала на базата на акции.

4.12. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

4.12.1. Справедлива стойност на финансовите инструменти

Ръководството използва техники за оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти при липса на котираны цени на активен пазар в съответствие с Правилата на Фонда и Наредба 44 /01.11.2011 за изискванията към дейността на инвестиционните дружества и договорните фондове.

При прилагане на техники за оценяване ръководството използва в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден финансов инструмент. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период.

4.12.2. Обезценка на финансови активи

Ръководството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив или на група от финансови активи.

Ако съществуват обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка от кредити и вземания, сумата на загубата се оценява като разлика между балансовата стойност на актива и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци. Балансовата стойност на актива се намалява или директно, или чрез корективна сметка. Сумата на загубата се признава в печалбата или загубата.

Финансов актив или група от финансови активи се считат за обезценени и са възникнали загуби от обезценка, когато са налице обективни доказателства за обезценка, произхождащи от едно или повече събития, които са настъпили след първоначалното признаване на актива (събитие „загуба“) и когато това събитие загуба (или събития) има ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив или от групата финансови активи, които могат да се оценят надеждно.

Може да не е възможно да се идентифицира единично самостоятелно събитие, което е причинило обезценката. По-скоро обезценката може да е причинена от комбинирания ефект на няколко събития.

Загубите, които се очакват в резултат на бъдещите събития, независимо от тяхната вероятност, не се признават.

5. Финансови активи държани за търгуване

	Пояснения	Справедлива а стойност 2012 ‘000 лв.	Справедлива стойност 2011 ‘000 лв.
Инвестиции в акции	0	4 460	2 328
Инвестиции в дялове на договорни фондове и колективни инвестиционни схеми	5.2	279	168
		4 739	2 496

5.1. Инвестиции в акции

Структурата на инвестиционния портфейл в акции към 31.12.2012 г. е представена както следва:

Емитент на акциите	Емисия	Брой	Справедлива стойност към 31.12.2012 г. ‘000 лв.
ЧЕЗ РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ БЪЛГАРИЯ АД	BG1100025110	109	175
АЛБЕНА ИНВЕСТ ХОЛДИНГ АД	BG1100046983	5 317	27
КАОЛИН АД	BG1100039012	40 264	129
СОФИЯ КОМЕРС - ЗАЛОЖНИ КЪЩИ	BG1200002068	9 097	50
СОФАРМА АД	BG11SOSOBТ18	30 000	64
ИНДУСТРИАЛЕН ХОЛДИНГ БЪЛГАРИЯ АД - СОФИЯ	BG1100019980	23 333	16
М и С ХИДРАВЛИК АД	BG11MPKAAT18	3 830	27
ТРЕЙС ГРУП ХОЛД АД - СОФИЯ	BG1100049078	6 272	19
ПРАЙМ ПРОПЪРТИ БГ АДСИЦ	BG1100109039	282 929	173
АКТИВ ПРОПЪРТИС АДСИЦ	BG1100003059	133 940	29

Договорен фонд „Статус Нови Акции“

Финансов отчет

31 декември 2012 г.

33

ЕЛАРГ ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ АДСИЦ	BG1100019055	23 168	53
ФЕЪРПЛЕЙ ПРОПЪРТИ АДСИЦ	BG1100042057	93 100	24
ФОНД ЗА НЕДВИЖИМИ ИМОТИ БЪЛГАРИЯ АДСИЦ	BG1100001053	40 100	21
ГЛОБЕКС ИСТЕЙТ ФОНД АДСИЦ	BG1100029070	149 450	77
BANK OF GEORGIA HOLDINGS PLC	GB00B759CR16	1 000.0000	25
BRD-GROUPE SOCIETE GENERALE - BUCURESTI	ROBRDBACNOR2	12 400	44
CNTEE TRANSELECTRICA S.A. - BUCURESTI	ROTSELACNOR9	29 275	164
OMV PETROM S.A.	ROSNPACNOR9	1 100 000	207
SC FONDUL PROPRIETATEA SA - BUCURESTI	ROFPTAACNOR5	1 680 000	407
SIF BANAT CRISANA	ROSIFAACNOR2	125 000	67
SIF MOLDOVA BACAU	ROSIFBACNOR0	234 000	149
SIF OLTENIA CRAIOVA	ROSIFEACNOR4	335 000	207
SIF TRANSILVANIA SA	ROSIFCACNOR8	200 000	63
FARMACEUTICA REMEDIA S.A.	RORMAHACNOR2	104 000	12
SNO - SANTIERUL NAVAL ORSOVA	ROSAUVACNOR4	17 700	16
AGROBANKA A.D. - BEOGRAD	RSAGROE02462	132	0
AIK BANKA A.D. - NIŠ	RSAIKBE79302	2 717	73
ALFAPLAM A.D. - VRANJE	RSALFAE34014	266	24
KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD	RSKOBBE16946	210	5
RTC LUKA LEGET A.D.	RSLEGEE18191	223	12
NOVOSADSKI SAJAM A.D. - NOVI SAD	RSNSSJE66596	1745	9
VETERINARSKI ZAVOD A.D.	RSVEZDE06593	3 017	29
AK ENERJI SHS	TRAAKENR91L9	26 457	36
AK BANK	TRAAKBNK91N6	20 666	151
ENKA INSAAT VE SANAYI AS	TREENKA00011	17 420	76
T. GARANTI BANKASI	TRAGARAN91N1	34 500	265
İŞ BANKASI C	TRAICTR91N2	33 800	173
KOC HOLDING	TRAKCHOL91Q8	34 755	267
MIGROS	TREMGTI00012	6 000	107
HACI OMER SABANCI HOLDING	TRASAHOL91Q5	16 888	137
TAV HAVALİMANLARI	TRETAVH00018	18 000	136
TURK TRAKTOR	TRETRK00010	2 500	121
TURKCELL	TRATCELL91M1	15 000	144
YAPI VE KREDI BANKASI	TRAYKBNK91N6	31 500	136
ADRIS GRUPA P-A	HRADRSPA0009	560	36
ATLANTSKA PLOVIDBA D.D.	HRATPLRA0008	230	12
DURO DAKOVIC HOLDING	HRDDJHRA0007	1 000	20
KONCHAR TRANSFORMATORI	HRKODTRA0007	412	104
KONCHAR ELECTROINDUSTRIJA D.D.	HRKOEIRA0009	844	142
			4 460

Към 31.12.2012 г. за следните акции при определяне на справедливата стойност не е използвана пазарна цена за оценка, а е приложен методът на нетната балансова стойност на активите на съответното дружество съгласно Правилата за оценка на портфейла и за определяне на нетната стойност на активите на Фонда:

- „Глобекс Истейт Фонд“ АДСИЦ;
- RTC LUKA LEGET A.D.

Договорен фонд „Статус Нови Акции“

Финансов отчет

31 декември 2012 г.

34

Структурата на инвестиционния портфейл в акции към 31.12.2011 г. е представена както следва:

Емитент на акциите	Емисия	Брой	Справедлива стойност към 31.12.2011 г. '000 лв.
АЛБЕНА ИНВЕСТ ХОЛДИНГ АД	BG1100046983	5 317	31
СОФАРМА АД - СОФИЯ	BG11SOSOBТ18	3 321	11
СОФИЯ КОМЕРС - ЗАЛОЖНИ КЪЩИ	BG1200002068	9 097	51
ИНДУСТРИАЛЕН ХОЛДИНГ БЪЛГАРИЯ АД - СОФИЯ	BG1100019980	23 333	14
М и С ХИДРАВЛИК АД	BG11MPKAAT18	3 830	27
ТРЕЙС ГРУП ХОЛД АД - СОФИЯ	BG1100049078	4 972	16
ПРАЙМ ПРОПЪРТИ БГ АДСИЦ	BG1100109039	282 929	167
АДВАНС ТЕРАФОНД АДСИЦ - СОФИЯ	BG1100025052	3 300	5
ГЛОБЕКС ИСТЕЙТ ФОНД АДСИЦ	BG1100029070	149 450	77
BRD-GROUPE SOCIETE GENERALE - BUCURESTI	ROBRDBACNOR2	12 400	60
CNTEE TRANSELECTRICA S.A. - BUCURESTI /TEL/	ROTSSELACNOR9	8 275	65
SC FONDUL PROPRIETATEA SA - BUCURESTI /FP/	ROFPTAACNOR5	880 000	170
SIF BANAT CRISANA /SIF 1/	ROSIFAACNOR2	65 000	27
SIF MOLDOVA BACAU /SIF 2/	ROSIFBACNOR0	234 000	114
SIF OLTENIA CRAIOVA /SIF 5/	ROSIFEACNOR4	335 000	160
FARMACEUTICA REMEDIA S.A.	RORMAHACNOR2	104 000	9
SNO - SANTIERUL NAVAL ORSOVA /SNO/	ROSAUVACNOR4	17 700	23
AGROBANKA A.D.- BEOGRAD	RSAGROE02462	132	7
AIK BANKA A.D. - NIŠ	RSAIKBE79302	2 673	82
ALFAPLAM A.D. - VRANJE	RSALFAE34014	266	36
JEDINSTVO A.D.	RSJESVE87017	42	4
RTC LUKA LEGET A.D.	RSLEGEE18191	223	9
NOVOSADSKI SAJAM A.D. - NOVI SAD	RSNSSJE66596	1 951	42
VETERINARSKI ZAVOD A.D.	RSVEZDE06593	3 017	18
AK BANK	TRAAKBNK91N6	20 666	100
AK ENERJI SHS	TRAAKENR91L9	26 457	39
ENKA INSAAT VE SANAYI AS	TREENKA00011	15 554	51
T. GARANTI BANKASI	TRAGARAN91N1	20 000	94
İŞ BANKASI (C)	TRAISTR91N2	16 800	45
KOC HOLDING	TRAKCHOL91Q8	33 100	151
HACI OMER SABANCI HOLDING	TRASAHOL91Q5	16 888	73
TAV HAVALİMANLARI	TRETAVH00018	18 000	116
TURKCELL	TRATCELL91M1	15 000	107
ADRIIS GRUPE P-A	HRADRSPA0009	560	32
ATLANTSKA PLOVIDBA D.D.	HRATPLRA0008	230	20
DURO DAKOVIC HOLDING	HRDDJHRA0007	1 000	13
DALEKOVOD	HRDLKVRA0006	550	18
INSTITUT IGH D.D.	HRIGHORA0006	20	4
KONCHAR TRANSFORMATORI	HRKODTRA0007	412	111
KONCHAR ELECTROINDUSTRIJA D.D.	HRKOEIRA0009	844	112
ULJANIK PLOVIDBA POMORSKI PROMET D.D.	HRULPLRA0002	183	17

2 328

Към 31.12.2011 г. за следните акции при определяне на справедливата стойност не е използвана пазарна цена за оценка, а е приложен методът на нетната балансова стойност на

Договорен фонд „Статус Нови Акции“

Финансов отчет

31 декември 2012 г.

35

активите на съответното дружество съгласно Правилата за оценка на портфейла и за определяне на нетната стойност на активите на Фонда:

- „Глобекс Истейт Фонд“ АДСИЦ;

5.2. Инвестиции в дялове на договорни фондове и колективни инвестиционни схеми

Структурата на инвестиционния портфейл в КИС към 31.12.2012 г. е представена както следва:

Емитент на дялове на договорни фондове и колективни инвестиционни схеми към 31.12.2012 г.	Емисия	Брой	Справедлива стойност към 31.12.2012 г. '000 лв.
ОББ ПЛАТИНУМ ЕВРО ОБЛИГАЦИИ	BG9000005108	251.237	50
ДФ „ДСК Растеж“	BG9000004069	365 468	229
			<u>279</u>

Структурата на инвестиционния портфейл в КИС към 31.12.2011 г. е представена както следва:

Емитент на дялове на договорни фондове и колективни инвестиционни схеми към 31.12.2011 г.	Емисия	Брой	Справедлива стойност към 31.12.2011 г. '000 лв.
ДФ „ДСК Растеж“	BG9000004069	255 038	168
			<u>168</u>

6. Други вземания

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Вземания по лихви по депозити	1	1
Вземания по дивидент – ULJANIK PLOVIDBA D.D.	-	1
	<u>1</u>	<u>2</u>

7. Пари и парични еквиваленти

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Разплащателна сметка в Банка депозитар в български лева	24	168
Краткосрочни депозити с остатъчен срок до 3 месеца	835	868
Пари и парични еквиваленти	<u>859</u>	<u>1 036</u>

Към 31.12.2012 г. Фондът има следните депозити:

Банка	Лихвен процент	Падеж	Вид валута	Номинал	Сума на депозита '000 лв.
ТБ „Интернешънъл Асет Банк“ АД	4.00%	07.01.2013	BGN	169	169
ТБ „Интернешънъл Асет Банк“ АД	5.75%	25.03.2013	BGN	486	486
ТБ Юробанк И Еф Джи България АД	3.60%	03.01.2013	BGN	180	180
				<u>835</u>	<u>835</u>

Фондът няма блокирани пари и парични еквиваленти.

8. Капитал и резерви, принадлежащи на държателите на собствения капитал на Фонда

8.1. Дялове в обръщение

През годината броят дялове в обръщение е както следва:

		2012	2011
	Номинална стойност на 1 дял	Брой дялове	Брой дялове
Клас А			
Към 1 януари	1	5 959 474.2926	5 520 105.3624
Емитирани дялове	1	2 216 725.2482	1 608 708.2421
Обратно изкупени дялове	1	(77 521.7779)	(1 169 339.3119)
Клас А към 31 декември		8 098 677.7629	5 959 474.2926
Клас В			
Към 1 януари	1	4 203.5742	1 629.7414
Емитирани дялове	1	8 206.7650	2 573.8328
Клас В към 31 декември		12 410.3392	4 203.5742
Всичко собствен капитал към 31 декември	1	8 111 088.1021	5 963 677.8668

8.2. Структура на инвеститорите

Клас А	бр. притежатели	бр. дялове	%
Дялове придобити от индивидуални участници	204	972 969.4160	12.01%
Дялове придобити от юридически лица	28	7 125 708.3469	87.99%
	232	8 098 677.7629	100.00%
Клас В	бр. притежатели	бр. дялове	%
Дялове придобити от индивидуални участници	6	12 410.3392	100.00%
	6	4 203.57	100.00%
Общо	бр. притежатели	бр. дялове	%
Дялове придобити от индивидуални участници	210	985 379.7552	12.15%
Дялове придобити от юридически лица	28	7 125 708.3469	87.85%
	238	8 111 088.1021	100.00%

8.3. Емитирани дялове по нетна стойност на активите на един дял

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Основен капитал	8 111	5 964
Премии свързани с капитала	8 866	8 848
Отбиви свързани с капитала	(6 901)	(6 101)
	<u>10 076</u>	<u>8 711</u>

8.4. Нетна стойност на активите на един дял

Нетната стойност на активите на един дял към 31.12.2012 г. е 0.6883 лв. и е изчислена за целите на настоящия отчет и спазване на принципите на МСФО.

Нетната стойност на Договорен фонд „Статус Нови Акции“ и нетната стойност на активите на един дял се определят всеки работен ден, не по-късно от 13:00 ч., съгласно условията на Правилата за оценка на портфейла и определяне на нетната стойност на активите, действащото законодателство и Проспекта за публично предлагане на дяловете на Фонда.

Съгласно правилата за оценка на активите на Фонда последно изчислената и обявена нетна стойност на активите на един дял, емисионна стойност и цена на обратно изкупуване е към 28.12.2012 г. :

	28.12.2012 г. лв.	30.12.2011 г. лв.
Нетна стойност на активите на един дял	0.6866	0.5909
Стойност на нетните активи	5 568 904	3 523 838

9. Други задължения

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Задължения към банка депозитар	2	1
Задължения към УД	14	10
	<u>16</u>	<u>11</u>

10. Нетна печалба/ (загуба) от финансови активи държани за търгуване

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Печалби от сделки с финансови активи държани за търгуване	34	57
Загуби от сделки с финансови активи държани за търгуване	(1)	(89)
Печалба от промяна в справедливата стойност на финансовите активи държани за търгуване	4 989	4 406
Загуба от промяна в справедливата стойност на финансовите активи държани за търгуване	(4 355)	(5 112)
Печалби от валутни преоценки на финансови инструменти, държани за търгуване	876	798
Загуби от валутни преоценки на финансови инструменти, държани за търгуване	(881)	(948)
	<u>662</u>	<u>(888)</u>

Договорен фонд „Статус Нови Акции“

Финансов отчет

31 декември 2012 г.

38

11. Други финансови приходи/(разходи)

	2012	2011
	‘000 лв.	‘000 лв.
Банкови такси и комисиони	(1)	(1)
	(1)	(1)

12. Разходи за възнаграждение на Банка депозитар

Годишното възнаграждение за банката депозитар „Уникредит Булбанк“ АД, където се съхраняват активите на Фонда, е :

	2012	2011
	лв.	лв.
Годишното възнаграждение за банката депозитар	16 031	13 466
% от средната годишна стойност на активите	0.35 %	0.35 %

13. Други оперативни разходи

	2012	2011
	‘000 лв.	‘000 лв.
Независим финансов одит	(2)	(2)
Други	(23)	(6)
	(25)	(8)

14. Свързани лица

Свързаните лица на Фонда включват Управляващото дружество, собствениците на Управляващото дружество и друг ключов управленски персонал.

14.1. Сделки през годината

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия.

14.1.1. Сделки с ключов управленски персонал на Управляващото дружество

Ключовият управленски персонал на Управляващото дружество включва членовете на съвета на директорите.

	2012	2011
	‘000 лв.	‘000 лв.
Продажба на дялове на Фонда	4	1
Обратно изкупуване на дялове на фонда	-	(30)

14.1.2. Сделки с Управляващото дружество

	2012	2011
	лв.	лв.
Годишното възнаграждение на Управляващото Дружество	138 663	116 970
% от средната годишна стойност на активите	3 %	3 %

Годишното възнаграждение на Управляващото дружество е в размер на 3% от средната годишна стойност на активите на Фонда, при заложен максимум за периода съгласно Проспекта на Фонда 3%.

15. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Рискът в дейността по управлението на портфейла на Фонда е свързан с възможността фактическите постъпления от дадена инвестиция да не съответстват на очакваните, както и задължението, което Фондът има към държателите на дялове да изкупи обратно финансовите инструменти, когато те изискват това.

Спецификата при управлението на портфейли на договорни фондове извежда необходимостта от прилагането на адекватни системи за навременното идентифициране и управление на различните видове риск, като от особено значение са процедурите за управление на рисковете, механизмите за поддържането им в приемливи граници, оптимална ликвидност и диверсификация на портфейла.

Управлението на риска във Фонда, се извършва от Управляващото дружество и се подчинява на принципа на централизираността и е структурирано според нивата на компетенции както следва:

- Съвет на директорите – определя допустимите нива на риск в рамките на възприетата стратегия за развитие;
- Изпълнителни директори – контролират процеса на одобрение и прилагане на адекватни политики и процедури в рамките на приетата стратегия за управление на риска;
- Отдел „Анализ и управление на риска“ - извършва оперативна дейността по измерване, мониторинг, управление и контрол на рисковете при управлението на портфейла на Фонда.

Дейността по управлението на рисковете се извършва ежедневно, като се спазват всички нормативни изисквания и вътрешните правила за управление на риска. При оценката на риска се прилагат подходящи измерители, като стойностите им се анализират ежедневно и се следят ограниченията и действащите лимити.

Основен риск за дейността на Фонда е понижаване на пазарните цени на притежаваните финансови инструменти. Към 31.12.2012 г. инвестициите в акции, дялове в колективни инвестиционни схеми и търгуеми права са 84.64 % от активите на Фонда. Подобно развитие води до отчитане на преоценъчни загуби и съответното намаляване на нетната стойност на активите.

Другият основен пазарен риск е валутният, тъй като 63.88 % от активите са вложени в акции, търгуващи се във валути различни от лев и евро. Основният инструмент за намаляване на валутния риск е диверсификацията на портфейла по страни и съответно валути, като към 31.12.2012 г. инвестициите в никоя валута различна от лев и евро не надвишават 35% от активите. Въпреки това остава рискът за едновременна обезценка на няколко или всички валути, в които Фондът е инвестирал, към еврото.

Лихвеният риск, на който е изложен ДФ „Статус Нови Акции“, е до голяма степен ограничен поради относително ниският процент на инвестираните в депозити средства. Предвижданията

на УД „Статус Капитал“ АД са, че в краткосрочен и средносрочен план е възможно да бъде извършено намаление на лихвените равнища.

От началото на дейността си Фондът не е сключвал хеджиращи сделки.

Най-значимите финансови рискове, на които е изложен Фондът, са изброени по-долу.

15.1. Анализ на пазарния риск

Общият риск на портфейла на Договорния фонд се измерва чрез историческата волатилност на цената на дяловете, измерена чрез стандартно отклонение.

За намаляване на пазарния риск, дължащ се на промени в цените на финансовите инструменти, Управляващото дружество се стреми максимално да диверсифицира инвестициите в портфейла спрямо определена държава, икономически сектор или емитент. Подробна информация за инструментите, в които Управляващото дружество може да инвестира активите на Фонда е включена в Проспекта и Правилата на Фонда.

За избягване на риска от концентрация Управляващото дружество се стреми да спазва заложените ограничения за инвестиране на активите на Фонда.

15.1.1. Валутен риск

По-голямата част от сделките на Фонда се осъществяват във валута, различна от лев или евро. Чуждестранните транзакции на Фонда са деноминирани в хърватски куни, румънски леи, сръбски динари, македонски денари и турски лири. Към датата на приемане на отчета България продължава да има фиксиран курс към еврото, което премахва в значителна степен валутния риск. Такъв риск би възникнал при промяна на нормативно определения курс 1 евро към 1.95583 лв., за което Управляващото дружество не разполага с информация.

Заклучителни курсове на някои валути към 31-12-2012

Евро	EUR	1.95583
Хърватска куна	HRK	0.258851
Нова румънска лея	RON	0.442345
Сръбски динар	RSD	0.01724
Нова турска лира	TRY	0.823265
Британска лира	GBP	2.39406

Финансовите активи и пасиви, които са деноминирани в чуждестранна валута и са преизчислени в български лева към датата на отчета, са както следва:

	2012 '000 лв	2011 '000 лв
Пазарна стойност		
Финансови активи, деноминирани в хърватски куни	315	329
Финансови активи, деноминирани в сръбски динари	152	198
Финансови активи, деноминирани в румънски леи	1 336	628
Финансови активи, деноминирани в нови турски лири	1 749	775
Финансови активи, деноминирани в британски лири	25	-
Финансови активи, деноминирани в евро	50	-
	3 627	1 930

15.1.2. Лихвен риск

Фондът не използва кредитно финансиране за дейността си, поради което пасивите на Фонда не са изложени на лихвен риск.

Приходите от лихви заемат 0.68 % от приходите за отчетния период.

Към края на 2012 г. Фондът не притежава облигации и не е търгувал с облигации през отчетния период.

С цел поддържане на висока ликвидност, 15.34 % от активите на Фонда са в парични инструменти (пари по разплащателна сметка и депозити).

Делът на начислените лихви спрямо общите приходи са представени в следващата таблица:

	2012	2011
	%	%
Депозити	0.68	0.87

15.1.3. Ценови риск

Основния ценови риск, на който е изложен Фондът, е свързан с инвестициите в капиталови ценни книжа. Справедливата стойност на тези финансови инструменти се влияе от промени в пазарните равнища на съответните ценни книжа, което от своя страна рефлектира върху доходността на Фонда.

Управляващото дружество измерва ценовия риск, свързан с инвестиции в акции, чрез стандартното отклонение на избраните индекси на регулирания пазар, на който се търгуват конкретните акции.

Данни за стандартното отклонение на цената на 1 дял на ДФ „Статус Нови Акции“ и на индексите на пазарите, на които Фондът инвестира:

Индекс	2012	2011	2010	2009	2008	2007
SOFIX	16.66%	16.66%	15.90%	32.76%	41.64%	21.46%
BETC	17.10%	15.82%	25.31%	38.33%	41.97%	22.69%
BELEX15	16.23%	19.61%	18.08%	46.25%	48.74%	28.15%
CROBEX	10.93%	18.66%	15.64%	33.18%	42.55%	19.13%
ISE100	17.01%	24.87%	23.70%	35.95%	45.10%	24.21%
ДФ „Статус Нови Акции“	7.62%	16.66%	11.27%	16.09%	22.33%	13.79%

От представените данни се вижда, че стандартното отклонение на цената на ДФ „Статус Нови Акции“, като измерител на риска, е по-ниско от това на всеки един пазарен индекс поотделно.

15.2. Анализ на кредитния риск

Излагането на Фонда на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на отчета, както е посочено по-долу:

	2012	2011
	‘000 лв.	‘000 лв.
Групи финансови активи (баланси стойности)		
Финансови активи държани за търгуване	4 739	2 496
Търговски и други вземания	1	2
Пари и парични еквиваленти	859	1 036
	5 599	3 534

Ръководството на Управляващото дружество счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са обезценявани през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка.

Фондът няма обезпечения, държани като гаранция за финансовите си активи.

15.3. Анализ на ликвидния риск

Управляващото дружество и Фондът следват задълженията за ликвидност, произтичащи от Наредба 44 /01.11.2011 г. за изискванията към дейността на инвестиционните дружества и договорните фондове на Комисията за финансов надзор и изискванията на Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране, за минималните ликвидни средства, с които Фондът трябва постоянно да разполага.

Намаление на ликвидността е възможно при подаване на много на брой и/или в голям размер поръчки за обратно изкупуване на дялове, като този риск намалява с увеличаване на броя на притежателите на дялове.

За да се избегнат ликвидни проблеми, се извършва контрол и оценка на ликвидността и паричните потоци на Фонда, като се предприемат и активни действия като поддържане на безсрочни и краткосрочни депозити до 3 месеца.

Върху ликвидността на Фонда се извършва ежедневно наблюдение. При констатиране на ликвидни проблеми е изградена процедура по уведомяване на заинтересованите лица – лицето отговорно за управлението на риска, инвестиционния консултант, съвета на директорите.

През отчетния период ликвидните средства са били над 10% от нетната стойност на активите, което е показателно, че през периода Фондът не е бил изложен на съществено намаляване на ликвидните му средства.

От започване на дейността на Фонда не е отчетен недостиг на ликвидни средства или затруднения при покриване на задълженията му.

През отчетния период Фондът не е ползвал външни източници за осигуряване на ликвидни средства, като е изпълнявал своите текущи задължения в срок.

Всички пасиви на Фонда са нелихвоносни и са с остатъчен матуритет до 1 месец.

Към 31 декември 2012 г. задълженията на Фонда възлизат на 15 991 лв., дължими към Управляващото дружество и банката депозитар за оказаните от тях услуги и са погасени изцяло в началото на 2013 г.

16. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Управляващото дружество по отношение управлението на капитала са:

- Постигане на доходност съразмерна с поемането на минимален риск за инвеститорите;
- Поддържане на висока ликвидност с цел навременното погасяване на задължения към инвеститори, които биха възникнали при предявяване на дялове за обратно изкупуване;
- Адекватно съотношение между вложените парични средства в ценни книжа и паричните инструменти.

Управлението на капитала на Фонда, използването му за генериране на доход се извършва от инвестиционния консултант на Управляващото дружество в съответствие с нормативната уредба, Проспекта и Правилата на Фонда, под наблюдението на „Звеното за нормативно съответствие“, отдел „Анализ и управление на риска“ и активното взаимодействие с отдел „Счетоводство“ съгласно правилата за вътрешната организация и вътрешния контрол на Управляващото дружество.

17. Определяне на справедливата стойност

Справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, търгувани на активни пазари (каквито са публично търгуемите деривативи и търгуеми 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.

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 (вж. пояснение 4.6.1).

Съгласно измененията в МСФО 7, в сила от 1 януари 2009, които изискват Фондът да класифицира оценяването по справедлива стойност чрез използване на йерархия на оценките по справедлива стойност, която отразява значимостта на входните данни, използвани при определяне на оценките. Йерархията за отчитане по справедлива стойност има следните три нива:

- Пазарни котировки от активни пазари (ниво 1).
- Входни данни, различни от пазарните котировки, използвани при ниво 1, които са наблюдавани за дадени активи директно или индиректно (ниво 2).
- Входни данни, които не са базирани на наблюдавани пазарни данни (ниво3).

Следващата таблица представя анализ на йерархията за отчитане по справедлива стойност на финансовите активи на Фонда по видове към 31 декември 2011 г.:

Договорен фонд „Статус Нови Акции“

Финансов отчет

31 декември 2012 г.

44

Движението на активите отчетани на ниво 3 е както следва :

Групи финансови активи държани за търгуване	Ниво 1 '000 лв.	Ниво 2 '000 лв.	Ниво 3 '000 лв.	Общо '000 лв.
Към 31 декември 2011 г.				
Инвестиции в акции	2 251	-	77	2 328
Инвестиции в дялове на договорни фондове и колективни инвестиционни схеми	168	-	-	168
	2 419	-	77	2 496
Към 31 декември 2012 г.				
Инвестиции в акции	4 371	-	89	4 460
Инвестиции в дялове на договорни фондове и колективни инвестиционни схеми	279	-	-	279
	4 650	-	89	4 739

Емитент на дялове и/или акции	Емисия	Начално салдо 01.01.2012 г.	Освободена инвестиция	Рекласификация към ниво 1	Преценка + / -	Крайно салдо 31.12.2012 г.
„Глобекс Истейт Фонд“ АДСИЦ;	BG1100029070	77				77
RTC LUKA LEGET A.D.	RSLEGEE18191			9	3	12
	Обща сума	77		9	3	89

Рекласификацията на активите от ниво 3 към ниво 1 е възможна поради факта, че за отчетния период, за посочените емисии, има достатъчно активна борсова търговия, в резултат на което борсовата цена може да служи за достатъчно добър измерител.

18. Събития след края на отчетния период

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

19. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2012 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от съвета на директорите на 18.03.2013 г..

Изготвил: _____
(Ина Пандова)

Изпълнителен директор: _____
(Десислава Петкова)

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собствениците на
ДОГОВОРЕН ФОНД „СТАТУС НОВИ АКЦИИ”

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ДОГОВОРЕН ФОНД „СТАТУС НОВИ АКЦИИ” , включващ Отчет за финансовото състояние към 31 декември 2012 г., Отчет за всеобхватния доход и разходите, Отчет за промени в капитала и резервите, Отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приети от Европейският съюз и националното законодателство се носи от ръководството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики;
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашия одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия

отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценки на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение .

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **ДОГОВОРЕН ФОНД „СТАТУС НОВИ АКЦИИ”** към 31 декември 2012 г., както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приети от Европейският съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността

Ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на **ДОГОВОРЕН ФОНД „СТАТУС НОВИ АКЦИИ”** , който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31.12.2012 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приети от Европейският съюз и националното законодателство. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Регистриран одитор:
Николай Полинчев

Дата: 19-03.2013 г.