

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2009 Г.
ДФ СТАТУС ФИНАНСИ

Баланс
за периода 01 януари - 31 декември 2009 г.
на договорен фонд ДФ Статус Финанси

(в хил. лева)

	Бележка*	31/12/2009	31/12/2008
Активи			
Текущи активи			
Финансови активи	>> 7	749	495
Пари и парични еквиваленти	>> 8	315	252
Вземания и други текущи активи	>> 9	3	1
Общо текущи активи:		1 067	748
Общо активи:		1 067	748
Капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Дялове в обращение	>> 10.1	2 592	2 463
Резерви	>> 10.2	38	100
Натрупана печалба/загуба от минали години	>> 10.3	(1 817)	(414)
Натрупана печалба/загуба за текущата година	>> 10.4	253	(1 403)
Общо собствен капитал:		1 066	746
Текущи пасиви			
Такси за депозитарни услуги и управление	>> 11	1	2
Други задължения	>> 11		
Общо текущи пасиви:		1	2
Общо капитал и пасиви:		1 067	748

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

Владислав ПАНЕВ **МАРИЯ СИВКОВА**
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД **ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР**

ДИМИТЪР МОЛЛОВ
Гл.СЧЕТОВОДИТЕЛ

Дата: 29.01.2010 г.
Гр. София

Отчет за доходите
за периода 01 януари - 31 декември 2009 г.
на договорен фонд ДФ Статус Финанси

(в хил. лева)

	Бележка*	31/12/2009	31/12/2008
Приходи			
Финансови приходи			
Приходи от лихви	>> 12	10	10
Приходи от дивиденди	>> 12	17	16
Приходи от промяна на валутни курсове	>> 12	246	448
Приходи от операции с ценни книжа	>> 12	2007	2858
Общо финансови приходи:		2280	3332
Разходи			
Финансови разходи			
Разходи от промяна на валутни курсове	>> 13.1	(191)	(481)
Разходи от операции с ценни книжа	>> 13.1	(1 798)	(4 198)
Общо финансови разходи:		(1 989)	(4 679)
Резултат от операции с ценни книжа:		291	(1 347)
Оперативни разходи			
Такси за депозитарни услуги и управление	>> 13.2	(28)	(39)
Разходи за получени услуги	>> 13.2	(4)	(3)
Разходи за други такси	>> 13.2	(6)	(6)
Общо оперативни разходи:		(38)	(48)
Финансов резултат за текущия период:		253	(1 395)

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

Владислав ПАНЕВ **МАРИЯ СИВКОВА**
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД **ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР**

ДИМИТЪР МОЛЛОВ
ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ

Дата: 29.01.2010 г.
Гр. София

Отчет за паричния поток
за периода 01 януари - 31 декември 2009 г.
на договорен фонд ДФ Статус Финанси

(в хил. лева)

	Бележка*	31/12/2009	31/12/2008
Паричен поток от оперативна дейност			
изходящ паричен поток от сделки с ценни книжа	>> 14	(455)	(148)
входящ паричен поток по сделки с ценни книжа	>> 14	470	296
такси за депозитарни услуги и управление	>> 14	(42)	(53)
парични плащания на доставчици	>> 14	(6)	(4)
Лихви, комисиони и др. Подобни	>> 14	22	26
други такси	>> 14		(1)
Нетен паричен поток от оперативна дейност:		(11)	116
Паричен поток от финансова дейност			
паричен поток от емитиране на дялове	>> 15	660	151
паричен поток по обратно изкупени акции	>> 15	(586)	(279)
Нетен паричен поток от финансова дейност:		74	(128)
нетно изменение на парите и паричните еквиваленти		63	(12)
пари и парични еквиваленти в началото на периода		252	264
Пари и парични еквиваленти в края на периода:		315	252

Владислав ПАНЕВ **МАРИЯ СИВКОВА**
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД **ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР**

ДИМИТЪР МОЛЛОВ
Гл.СЧЕТОВОДИТЕЛ

Дата: 29.01.2010 г.
Гр. София

Отчет за измененията в капитала
за периода 01 януари - 31 декември 2009 г.
на договорен фонд ДФ Статус Финанси

(в хил. лева)

	Дялове в обращение	Резерви	Натрупана печалба/загуба за текущата година	Общо
Стойност към 01 януари 2008 г.:	2 615	76	(414)	2 277
Емитирани дялове по номинал	(152)	-	-	(152)
Резерви	-	24	-	24
Печалба/загуба за периода	-	-	(1 403)	(1 403)
Стойност към 31 декември 2008 г.:	2 463	100	(1 817)	746
Емитирани дялове по номинал	1 555	-	-	1 555
Обратно изкупени дялове по номинал	(1 426)	-	-	(1 426)
Дялове в обръщение:	129	-	-	129
Премии при емитиране и обратно изкупуване	-	834	-	834
Отбиви при емитиране и обратно изкупуване	-	(896)	-	(896)
Резерв от емитиране и обратно изкупуване:	-	(62)	-	(62)
Положителна преоценка на ценни книжа	-	-	-	-
Отрицателна преоценка на ценни книжа	-	-	-	-
Резерв от преоценка на ценни книжа:	-	-	-	-
Печалба/загуба за периода:	-	-	253	253
Стойност към 31 декември 2009 г.:	2 592	38	(1 564)	1 066

Владислав ПАНЕВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД

МАРИЯ СИВКОВА
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

ДИМИТЪР МОЛЛОВ
Гл.СЧЕТОВОДИТЕЛ

Дата: 29.01.2010 г.
Гр. София

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И БЕЛЕЖКИ

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2009 Г.

ДОГОВОРЕН ФОНД СТАТУС ФИНАНСИ

I. ДОГОВОРЕН ФОНД ДФ СТАТУС ФИНАНСИ, ГР. СОФИЯ

Началото на публичното предлагане на ДФ Статус Финанси бе на 02.05.2007 г. Към края на декември 2009 нетната стойност на активите достигна 1 066 745,36 лева, което представлява увеличение от 320 581 лв. спрямо края на предходната година. За същият период дяловете в обръщение се увеличават с 128 636 и достигат до 2 592 170,8925.

II. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ И МЕТОДИ, ПРИЛОЖЕНИ ПРИ ИЗГОТВЯНЕТО НА МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА СТАТУС ФИНАНСИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2009 Г. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

>> 1. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

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

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

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

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

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

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

>> 2. ОТЧИТАНЕ НА СДЕЛКИ С ЦЕННИ КНИЖА

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

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

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

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

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

Всички ценни книжа, собственост на ДФ Статус Финанси към 31 Декември 2009 година, са отнесени към групата на ценните книжа, на разположение за продажба.

Възприет е метода на отчитане на сделките с ценни книжа на датата им на уреждане (сетълмент дата), при който метод книгата се записват (отписват) от баланса на Фонда на датата на прехвърляне на собствеността върху тях.

Отписването на ценните книжа от баланса на ДФ Статус Финанси става по тяхната балансова стойност. Разликата между балансовата стойност и продажната им цена се отразява като финансов приход или разход от операции с ценни книжа.

>> 2.2. ПОСЛЕДВАЩО ОЦЕНЯВАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА

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

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

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

>> 2.3. ОПЕРАЦИИ С ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА

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

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

>> 3. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

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

>> 4. ЕМИТИРАНЕ И ОБРАТНО ИЗКУПУВАНЕ НА ДЯЛОВЕ

ДФ Статус Финанси ежедневно емитира дялове по емисионна стойност, която се формира от нетната стойност на активите му на един дял, увеличена с разходите по емитирането в размер на 1.5% за поръчки до 20000 лв., 1,0% за поръчки от 20000лв. до 300000лв. и 0,75% за поръчки над 300000 лв. от нетната стойност на активите на един дял.

Емитираните дялове ДФ Статус Финанси отчита по тяхната номинална стойност. Разликата между нетната стойност на активите на един дял и номиналната стойност на един дял се отчита като премия от емисии. В случаите, когато Договорният фонд емитира дяловете си под номинал или над номинал, разликата до номиналната стойност на дяловете се посочва като премии или отбиви при емитиране на дялове.

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

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

>> 5. ТЕКУЩИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Текущите активи и пасиви са тези, които ДФ Статус Финанси очаква да реализира (уреди) в рамките на 12 месеца от датата на баланса. Вземанията и задълженията на ДФ Статус Финанси са посочени по договорната им стойност. Когато са деноминирани

в чуждестранна валута, те са преоценени по курса на Българска народна банка за съответната валута.

>> 6. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ

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

Приходите на ДФ Статус Финанси се формират от:

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

III. БЕЛЕЖКИ КЪМ БАЛАНСА НА ДФ СТАТУС ФИНАНСИ

>> 7. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Балансова стойност на притежаваните акции			
Таблица 1			(в лева)
Дружество	Брой	Единична стойност	Стойност към 31 декември 2009 г.
София Комерс - заложни къщи	5 700	3.700	21 090.00
Първа Инвестиционна Банка	5 294	2.276	12 049.14
JADRANSKO OSIGURANJE D.D.	59	707.088	41 718.20
CROATIA OSIGURANJE D.D.	32	1 338.400	42 828.80
Privredna banka Zagreb d.d.	155	151.775	23 525.06
Zagrebacka banka d.d.	85	69.597	5 915.73
AIK banka a.d. Niš	1 183	50.421	59 648.07
Agrobanka AD Beograd	110	166.092	18 270.08
Metals Banka AD Novi Sad	105	149.713	15 719.86
UNIVERZAL BANKA A.D	17	159.136	2 705.32
Dunav Osigurianje A.D.	258	59.824	15 434.59

SIF MOLDOVA BACAU /SIF 2/	86 500	0.527	45 567.48
SIF OLTENIA CRAIOVA /SIF 5/	80 500	0.587	47 242.59
T. Garanti Bankasi	12 000	5.726	68 711.06
Erste Bank AG	750	50.969	38 226.70
Raiffeisen International Bank-Hold. AG	681	77.255	52 610.85
KBC	400	59.408	23 763.33
NBG	1 000	35.401	35 400.52
Piraeus Bank S.A.	1 021	15.823	16 154.94
UNICREDITO ITALIANO SPA	10 000	4.613	46 126.10
BANK PEKAO SA	600	76.670	46 002.23
PKO Bank Polski	1 500	18.018	27 026.66
ОТР	1 100	39.217	43 138.96
Общо:			748 876.27

>> 8. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Пари и парични еквиваленти

Таблица 2

(в лева)

	Стойност към 31 декември 2009 г.	Процент от всички активи	Стойност към 31 декември 2008 г.	Процент от всички активи
Парични средства в брой	0	0.00	0.00	0.00
Парични средства по безсрочни депозити	109 275	10.24	151 910.00	20.31
Парични средства по банкови депозити със срок 3 месеца до падежа	206 086	19.31	100 557.00	13.44
Общо парични средства:	315 361	29.54	252 467.00	33.75

Всички парични средства на ДФ Статус Финанси към 31 декември 2009 година са в български лева. В процентно съотношение към стойността на общите активи, паричните средства представляват 29,54 % при нормативно ограничение не по-малко от 5 % от активите на Фонда да бъдат парични средства. Фонда има открити два срочни депозита на обща стойност 125 086 лв в ТБ Интернешънъл Асетбанк АД и един в Банка Пиреос България АД на стойност 81 000 лв.

>> 9. ВЗЕМАНИЯ И ДРУГИ ТЕКУЩИ АКТИВИ

Общо вземанията на ДФ Статус Финанси към 31 декември 2009 година възлизат на 3227 лв. Вземанията по начислени лихви по депозити в размер на 3227 лева представляват отчетено вземане по начислени лихви по депозити съгласно методите за отчитане на приходите на Фонда.

Таблица 3

(в лева)

	Стойност към 31 декември 2009 г.	Стойност към 31 декември 2008 г.
Вземания от дивиденди	0.00	571.00
Вземане по начислени лихви по депозити	3 227.00	80.00
Общо вземания:	3 227.00	651.00

>> 10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Собственият капитал на ДФ Статус Финанси към 31 декември 2009 година възлиза на обща стойност 1 066 745 лева. В таблица 4 е посочено подробно разпределение на перата, формиращи собствения капитал на Фонда.

>> 10.1. ДЯЛОВЕ В ОБРАЩЕНИЕ

ДФ Статус Финанси няма регистриран първоначален капитал. Фондът емитира дялове по емисионна стойност и по този начин формира капитала си. От началото на публичното предлагане на дялове на Фонда са емитирани 6 787 373,3662 дяла. На 10.05.2007 година след набиране на минимално изискуемия капитал от 500 000 лева започва обратното изкупуване на дялове на Фонда и до края на декември 2009 година са изкупени обратно общо 4 195 202,4737 дяла. Към 30 септември 2009 година ДФ Статус Финанси има 2 592 170,8925 дяла в обращение. като тяхната обща стойност е 1 066 745,36 лева и представлява стойността на дяловете по баланса на Фонда.

Собствен капитал и резерви

Таблица 4

(в лева)

	Стойност към 30 септември 2009 г.	Стойност към 31 декември 2008 г.
Емитирани дялове	6 787 373	5 231 982
Обратно изкупени дялове	-4 195 202	-2 768 447
Премии от емитиране на дялове	1 097 719	263 751
Отбиви при емитиране на дялове	-1 059 653	-164 174
Натрупана печалба/загуба за периода	-1 563 492	-1 816 949
Общо:	1 066 745	746 164

>> 10.2. РЕЗЕРВИ

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

>> 10.3. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ТЕКУЩАТА ГОДИНА

Финансовият резултат на ДФ Статус Финанси към 31 декември 2009 година е текуща печалба в размер на 253 457 лева. С измененията в Закона за корпоративното подоходно облагане, в сила от 01 януари 2006 година, печалбата на договорните фондове е освободена от корпоративен данък.

>> 11. ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Текущите задължения на ДФ Статус Финанси към края на 2009 година са класифицирани най-общо в две групи – такси за депозитарни услуги и управление, където са включени възнаграждението на управляващото дружество на Фонда таксите за записване и обратно изкупуване, възнаграждението на банката депозитар и други задължения. В стойностно изражение се представят както следва:

Текущи пасиви

Таблица 5

(в лева)

	Стойност към 31 декември 2009 г.	Стойност към 31 декември 2008 г.
Възнаграждение на банката депозитар	719	453
Задължения към управляващо дружество	0	1 389
Общо текущи пасиви:	719	1 842

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

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ

>> 12. Приходи

Финансовите приходи към 31 декември 2009 г. в резултат на управление на общия портфейл на ДФ Статус Финанси са в общ размер от 1 631 795 лева разпределени по отделни позиции. посочени в таблица 6 по-долу.

Приходи

Таблица 6

(в лева)

	Стойност към 31 декември 2009 г.	Стойност към 31 декември 2008 г.
Приходи от дивиденди	16736	16376
Приходи от лихви по разплащателни сметки	133	81
Приходи от лихви по депозитни сметки	10275	10281
Приходи от операции с акции	2007030	2808001
Положителни курсови разлики от валутни операции и преоценки	246366	447745
Общо приходи:	2280540	3282484

За периода Фондът има начислен приход от лихви по разплащателни банкови сметки в размер на 133 лева.

Отчетеният приход от лихви по депозитни сметки към края на четвъртото тримесечие е 10275 лева.

>> 13. Разходи

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

>> 13.1 ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансови разходи

Таблица 7

(в лева)

	Стойност към 31 декември 2009г.	Стойност към 31 декември 2008 г.
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.	1 798 445	4 197 543
Общо финансови разходи:	1 798 445	4 197 543

>> 13.2 ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Оперативни разходи

Таблица 8

(в лева)

	Стойност към 31 декември 2009г.	Стойност към 31 декември 2008 г.
Възнаграждение на управляващото дружество	27 348	43 532
Възнаграждение на банката депозитар	1 920	1 800
разходи за други такси	3 865	3 403
Такси и комисиони	808	7 629
Отрицателни курсови разлики от валутни операции и преоценки	191 408	481 148
Комисиони по сделки с ЦК	3 287	1 719
Общо оперативни разходи:	228 636	539 231

Възнаграждението на управляващото дружество в размер на 27 348 лева се определя ежедневно съгласно Договор за управление на дейността на Договорния фонд и е в размер на 3% от средната годишна нетната стойност на активите на годишна база.

Възнаграждението на банката депозитар в размер на 5785 лева е определено съгласно Договор за депозитарни услуги между ДФ Статус Финанси и УниКредит Булбанк ЕАД.

V. БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА

Дяловете в обращение на ДФ Статус Финанси към 31 декември 2009 година са 2592170.8925 броя.

Измененията в капитала на Фонда представляват:

- ▶ Премии от емитиране и обратно изкупуване на дялове – 1 097 719 лева;
- ▶ Отбиви от емитиране и обратно изкупуване на дялове – 1 059 653 лева;
- ▶ непокрита загуба от минали години в размер – 1 819949 лева;
- ▶ Финансов резултат към 31 декември 2009 година – печалба в размер – 253 457 лева;
- ▶ Стойност на собствения капитал към 31 декември 2009 година – 1 066 745 лева.

VI. БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

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

>> 14. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

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

Парични потоци от сделки с ценни книжа

Таблица 9

(в лева)

	Стойност към 31 декември 2009 г,	Стойност към 31 декември 2008 г,
Постъпления от продажби на акции	469 765	296 415
Постъпления от лихви по безсрочни депозити	133	81
Постъпления от лихви по депозити	7 079	10 701
Входящ поток от сделки с ценни книжа:	476 977	307 197
Плащания за покупка на акции	(455 450)	(147 765)
Платени комисиони на инвестиционния посредник	(4 149)	(838)
Изходящ поток от сделки с ценни книжа:	(459 599)	(148 603)
Нетен поток от сделки с ценни книжа:	17 378	158 594

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

>> 15. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

Паричните потоци от финансова дейност са свързани с процеса по емитиране и обратно изкупуване на дялове на ДФ Статус Финанси. В таблица 10 са представени входящия и изходящия парични потоци към 31 декември 2009 година, свързани с финансовата дейност на Фонда.

Нетен паричен поток от емитиране на дялове

Таблица 10

(в лева)

	Стойност към 31 декември 2009 г,	Стойност към 31 декември 2008 г,
Входящ поток по записване на дялове	659 913	151 034
Обратно изкупуване на дялове	(586 313)	(279 493)
Нетен паричен поток:	73 600	(128 459)

Нетният паричен поток от финансова дейност представлява разликата между сумите за записаните дялове и суми по поръчки за обратно изкупуване, като нетната стойност е 181 964 лева.

VII. Събития, настъпили след датата на баланса

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

VIII. Политика на ръководството по отношение управление на риска

Ликвиден риск

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

намаляване на този риск Фондът се стреми да инвестира в ценни книжа със сравнително добра норма на ликвидност. с което да се постигнат два ефекта – постигане на коректна оценка за състоянието на активите. осигуряване на евентуален „изход“ от направената инвестиция и лесно реализиране на натрупаната доходност. В процентно съотношение към стойността на общите си активи Фондът спазва ограничението не по-малко от 10% от активите му да бъдат парични средства, ценни книжа, инструменти на паричния пазар или други платежни средства, посочени в Наредба №25.

Секторен риск

Секторният риск произтича от обстоятелството, че Договорният фонд може да предприеме инвестиционна политика, според която да инвестира по-голяма част от активите си в точно определени сектори от икономиката. По този начин, резултатите на ДФ Статус Финанси са зависими от състоянието на секторите, в които е инвестирано. Тъй като инвестициите на фонда са насочени единствено към финансови предприятия, то цялостното развитие на банковата система и на застрахователните дружества в Източна Европа, влияе силно върху резултатите на фонда. В същото време развитието на компаниите от финансовия сектор от Източна Европа, са силно свързани със представянето на сектора в световен мащаб, като по-този начин рискове, свързани с развитите икономики на ЕС и на САЩ, оказват влияние върху дейността на фонда. Диверсифицирането между отделни държави, като се отчитат както нивото на развитие на финансовата система в съответната държава, както и факторите, които влияят на потенциалният и растеж и риск, е основният инструмент, използван за контрол върху риска.

Политически риск

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

Ценови риск

Ценовият риск представлява промяна в цените на дяловете на Договорния фонд в резултат на промяна в оценката на нетните активи. Управляващото дружество преизчислява стойността на активите всеки работен ден под контрола на банката депозитар. Промяната в цената може да бъде както в посока на покачване, така и на понижаване. Не съществуват гаранции, че инвеститорите ще реализират доходност от притежаваните дялове в Договорния фонд, както и че ще запазят стойността на първоначално направената инвестиция. Стойността на активите на ДФ Статус Финанси е в голяма степен зависима както от обективната конюнктура на съответните пазари, така и от субективните решения на управляващите портфейла.

Валутен риск

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

Вътрешна информация относно обстоятелства настъпили през изтеклото тримесечие

През изтеклото тримесечие обхващащо периода от 01.10.2009 г. до 31.12.2009 г. няма обстоятелства . представляващи вътрешна информация. който биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият. да продадат или да продължат да притежават публично предлаганите дялове на Статус Финанси.

Владислав ПАНЕВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД

МАРИЯ СИВКОВА
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР