

Допълнителната информация по чл. 73, ал. 1, т. 5, буква „а”-„ж” от наредба №44 на договорен фонд „Астра Комодити” към 31 декември 2014 г.

1. Брой дялове към края на отчетния период

Към 31 декември 2014 Договорен фонд „Астра Комодити” има 96 888.5642 дяла в обръщение. Номиналната стойност на един дял е 10 щатски долара.

2. Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период

Нетната стойност на активите на Договорен фонд „Астра Комодити” към 31 декември 2014 година е 451 308.50 щатски долара, съответно нетна стойност на активите на един дял 4.6580 щатски долара. Последната изчислена, обявена и публикувана на 30.12.2014 г. нетна стойност на активите на един дял е 4.6586 щатски долара

3. Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструменти и пазар, на който се търгуват, анализирани по най-подходящите икономически, географски или валутни показатели, съгласно политиката на колективната инвестиционна схема с посочване на относителния им дял в активите

Портфейл на ДФ Астра Комодити към		31/12/2014		31/12/2013	
Актив	Стойност	Относителен дял като % от общите активи	Стойност	Относителен дял като % от общите активи	
1. Парични средства в разплащателни сметки в лева	9 651,17	1,32%	87,04	0,32%	
2. Парични средства в разплащателни сметки във валута	17 360,16	2,38%	27 048,81	11,82%	
3. Депозити във валута			159 548,18	9,48%	
4. Акции					
4.1 Акции на български емитенти					
4.2 Акции на борсово търгувани фондове	524 428,96	71,99%	652 963,95	78,19%	
4.2 Дялове на КИС	35 845,26	4,92%			
5. Облигации					
6. Варанти					
7. Вземания	141 211,52	19,38%	9 653,78	0,18%	
8. Разходи за бъдещи периоди			0,00		
Общо активи	728 497,07	100,00%	849 301,76	100,00%	

Портфейлът на Договорен фонд „Астра Комодити” е структуриран в съответствие със заявената инвестиционна стратегия, която предвижда инвестиране предимно в дялове на борсово търгувани фондове и колективни инвестиционни схеми, които дават експозиция към международните пазари на стоки и суровини, както и в акции на компании, които оперират в сектори, свързани с добив и обработка на стоки и суровини и чиято цена отразява тяхното представяне.

За постигане на инвестиционна си цел, Фондът е инвестирал основно в чуждестранни финансови инструменти – 71,99% от активите в акции на борсово търгувани фондове и 4,92% от активите в дялове на КИС. Структурирането на портфейла се извърши постепенно, като се предприе по-предпазлив подход при първоначалната покупка на активи, обусловено от големите колебания на финансовите пазари.

Пазарът на които се търгуват финансовите инструменти е NYSE Arca.

4. Промени в структурата на портфейла, настъпили през отчетния период

Фондът действа в съответствие с предварително дефинираната инвестиционна стратегия, чиято инвестиционна цел е да осигури на инвеститорите естествена защита срещу инфлацията и ниска корелация с другите основни класове активи (акции и облигации) чрез инвестиране във финансови инструменти, които отразяват представянето на борсово търгувани стоки и суровини. Реализираната доходност се основава предимно на капиталови печалби при поемане на умерено до високо ниво на риск.

5. Промени в състоянието на активите в рамките на отчетния период, включващи приходи от инвестиции; други приходи; разходи за управление; такса за обслужване на банката депозитар; други плащания и данъци; нетни приходи; разпределение на дохода и инвестиции на този доход; промени в капитала; нарастване или спад на инвестициите и всички други промени, които са се отразили на стойността на активите и пасивите, разходи, извършени от колективната инвестиционна схема, свързани със сделки с активи от портфейла

5.1. Приходи от инвестиции в рамките на отчетния период

Договорният фонд е инвестирал средствата си в финансови инструменти, които отразяват представянето на борсово търгувани стоки и суровини, банкови депозити и пари по разплащателна сметка. Приходите се формират от лихви, преоценка на ценни книжа, както и от положителен резултат от операции с финансови инструменти.

Приходи	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Приходи от лихви по депозити	6 999,86	16 769,84
Приходи от лихви по разплащателна сметка	10,88	16,67
Приходи от лихви по облигации		
Приходи от операции с финансови активи и инструменти	1691,46	5 134,85
Приходи от преоценка на финансови активи и инструменти в лева	840 474,10	2 103 120,45
Приходи свързани с валутни операции	755 250,46	1 317 893,17
Приходи от дивиденди	75,81	158,42
Общо приходи	1 604 502,57	3 443 093,40

5.2. Други приходи в рамките на отчетния период

Договорният фонд няма други приходи през второто шестмесечие на 2014 година, освен посочените в т. 5.1.

5.3. Разходи за управление, такса за обслужване на банката депозитар, други плащания и данъци в рамките на отчетния период

Разходи	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Такса банка депозитар	3 100,00	3 080,10
Разходи за поддържане на емисия на БФБ		-
Възнаграждение УД	15 271,59	36 168,41
Банкови такси по преводни операции	659,6	629,83
Банкови такси за трансфер на ценни книжа	1 158,36	1 865,00
Разходи за одиторски консултантски услуги	800,00	800
Такса надзор към КФН	450,00	450
Разходи към ЦД	1251,5	1230,84
Разходи по дисконтиране на вземане	4121,25	
Други	155,05	-
Общо разходи	26 967,35	44 224,22

Разходите извършени от колективната инвестиционна схема, свързани със сделки с активи от портфейла през отчетния период възлизат на 258,13 лева.

5.4. Нетни приходи в рамките на отчетния период

Нетни приходи	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Финансови приходи	1 604 502,37	3 443 093,40
Финансови разходи	-1 869 876,38	-3 629 490,97
Оперативни разходи	-26 967,35	-41 729,39
Нетни приходи	-292 341,36	-228 126,96

5.5. Разпределение на дохода и инвестиции на този доход в рамките на отчетния период

Договорният фонд не разпределя дивиденди. Реализираните печалби и загуби се отразяват в нарастване или намаляване на нетната стойност на активите. Инвеститорите в Договорния фонд могат да получат доход от инвестициите си под формата на капиталова печалба или загуба, която представлява разликата в цената, по която са закупени дяловете и цената, по която са продадени обратно.

5.6. Промени в капитала в рамките на отчетния период

Собствен капитал	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Емитирани дялове	1 558 365,36	1 390 344,70
Премийни резерви при емитиране на дялове	-227 886,73	-233 506,40
Неразпределена печалба	34 668,99	34 668,99
Непокрита загуба	-346 917,15	-118 790,19
Текуща печалба / загуба	-292 341,36	-228 126,96
Общо собствен капитал	725 889,11	844 590,14

5.7. Нарастване или спад на инвестициите в рамките на отчетния период

Активи	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Парични средства	27 011,33	186 684,03
Финансови инструменти	560 274,22	652 963,95
Вземания	141 211,52	9 653,78

Разходи за бъдещи периоди		0
Общо активи	728 497,07	849 301,76

6. Сравнителна таблица, обхващаща последните три финансови години, с посочване към края на всяка финансова година на общата стойност на нетните активи и нетна стойност на един дял

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Обща стойност на нетните активи в лв.	725 984.44	844 692.40	3 230 994,08
Нетна стойност на 1 дял в лв.	4.6586*	6.0754*	6.8453*

* в щатски долари

7. Подробна информация относно задълженията, възникнали от сделки с деривативни инструменти по чл. 38, ал. 1, т. 7 и 8 ЗДКИСДПКИ за отчетния период, по категории сделки:

Към 31 декември 2014 г. общата стойност на активите в портфейла на ДФ „Астра Комодити“ е BGN 148 051,25. През месец декември УД „Астра Асет Мениджмънт“ АД, действащо от името и за сметка на ДФ „Астра Комодити“, сключи форуърдна сделка:

Вид сделка	Брой	Цена	Стойност в USD към 31.12.2014 г.
Форуърдна продажба EUR/ USD	EUR 90 000,00	EUR/USD 1,2965	USD 109 440,00

Стоян Тошев
Председател на СД и Изпълнителен директор
УД „Астра Асет Мениджмънт“ АД



Галя Стефанова
Член на СД
УД „Астра Асет Мениджмънт“ АД