

ДОГОВОРЕН ФОНД “АСТРА ПЛЮС”

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31 МАРТ 2011 ГОДИНА

ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ
СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

БАЛАНС

Наименование: ДФ Астра Плюс
 Отчетен период: 31.03.2011 г.
 (BGN)

ЕИК по БУЛСТАТ:175557815

АКТИВИ	БЕЛЕЖКА	31.03.2011	31.12.2010
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	1,5,10	72 846	50 909
ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ,.		318 874	308 989
ДРУГИ АКТИВИ	7,10	444	2 526
ОБЩО АКТИВИ		392 164	362 423
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ	11		
ОСНОВЕН КАПИТАЛ		358 920	358 920
РЕЗЕРВИ ПРИ ЕМИТИРАНЕ НА ДЯЛОВЕ		(15 441)	(15 441)
НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		17 146	30 062
ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		29 436	(12 916)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		390 061	360 625
ПАСИВИ	8		
ДРУГИ ПАСИВИ		2 104	1 798
ОБЩО ПАСИВИ		2 104	1 798
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		392 164	362 423

Десислава Тошева
 Изпълнителен директор
 Астра Асет Мениджмънт АД

Денка Асенова
 Главен счетоводител

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Наименование: ДФ Астра Плюс

Отчетен период: 31.03.2011г.

(BGN)

ЕИК по БУЛСТАТ: 175557815

ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	БЕЛЕЖКА	31.03.2011	31.03.2010
Финансови приходи	6,9	129 758	65 261
Други			
ОБЩО ПРИХОДИ		129 758	65 261
РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА			
Финансови разходи	6,9	96 224	66 436
Нефинансови разходи	9	4 098	5 261
Други			
ОБЩО РАЗХОДИ		100 322	71 697
Печалба преди облагане с данъци		29 436	(6 436)
Разходи за данъци		-	-
НЕТНА ПЕЧАЛБА ЗА ПЕРИОДА		29 436	(6 436)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование: ДФ Астра Плюс
Отчетен период: 31.03.2011 г.
(BGN)

ЕИК по БУЛСТАТ: 175557815

Наименование на паричните потоци	31.03.2011	31.03.2010
Парични потоци от основна дейност		
<i>Емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове</i>		
<i>Други парични потоци от основна дейност</i>		
Нетен паричен поток от основна дейност		
Парични потоци от инвестиционна дейност		
<i>Парични потоци, свързани с текущи финансови активи</i>	23 019	(35 753)
<i>Лихви, комисиони и др. подобни</i>	810	1 733
<i>Получени дивиденди</i>	31	117
<i>Парични потоци, свързани с управляващо дружество</i>	(2 713)	(3 207)
<i>Парични потоци, свързани с банка-депозитар</i>	(900)	(900)
<i>Парични потоци, свързани с валутни операции</i>	35	(47)
<i>Други парични потоци от инвестиционна дейност</i>	1 936	
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	22 218	(38 058)
Парични потоци от неспециализирана дейност		
<i>Парични потоци, свързани с други контрагенти</i>	(280)	(390)
<i>Положителни и отрицателни валутни курсови разлики</i>		
<i>Други парични потоци от неспециализирана дейност</i>		
Нетен паричен поток от финансова дейност	(280)	(390)
Изменение на паричните средства през периода	(21 938)	(38 448)
Парични средства в началото на периода	50 909	167 674
Парични средства в края на периода, в т.ч.:	72 846	129 227
по безсрочни депозити	37 480	54 227

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Наименование: ДФ Астра Плюс

Отчетен период: 31.03.2011 г.
(BGN)

ЕИК по БУЛСТАТ: 175557815

	Основен капитал	Резерви	печалба/загуба за периода	Общо
Салдо към 01.01.2010 г.	422 833	(18 216)	30 062	434 678
Салдо към началото на предходния отчетен период	422 833	(18 216)	30 062	434 678
Салдо към 01.01.2011	358 920	(15 441)	17 146	360 625
<i>Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.</i>				
увеличение				
намаление				
<i>Нетна печалба/загуба за периода</i>			29 436	29 436
Салдо към 31.03.2011	358 920	(15 441)	46 582	390 061

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 МАРТ 2011 ГОДИНА

I. Данни за Договорния фонд

С решение № 1200-ДФ от 23.09.2008 г. на Комисията за финансов надзор на управляващото дружество “Астра Асет Мениджмънт” АД е издадено разрешение да организира и управлява ДФ “Астра Плюс” (Фонда).

На същата дата Фондът е вписан в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 5 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), вписана е емисията дялове в публичния регистър по чл.30, ал.1, т.3 от ЗКФН и Комисията е потвърдила проспекта за публично предлагане на дялове на Фонда. Договорният фонд се смята за учреден с вписването му в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 5 от ЗКФН. Емисията дялове и Фондът като емитент са вписани и в публичния регистър по чл. 30, ал. 1, т. 3 от ЗКФН.

Договорният фонд е обособено имущество с цел колективно инвестиране в ценни книжа на парични средства, набрани чрез публично предлагане на дялове, което се осъществява на принципа на разпределение на риска от управляващо дружество. По своята правна същност Фондът е неперсонифицирано дружество, за което се прилага раздел XV “Дружество” от Закона за задълженията и договорите, с изключение на чл. 359, ал. 2 и 3, чл. 360, 362, 363, б.”в” и “г” и чл. 364 от ЗЗД.

Нетната стойност на активите на Договорния фонд следва да достигне 500,000 лева за период до една година от датата на учредяването. Имуществото на фонда е разделено на дялове, като номиналната стойност на един дял е 10 лева. Дяловете на Фонда са прехвърлими права, регистрирани по сметки в Централен депозитар АД (безналични ценни книжа).

На 16.10.2008г. стартира публичното предлагане на дялове на Фонда. От 16.12.2008г. Фондът е допуснат за търговия на Неофициален пазар на “Българска фондова борса – София” АД.

Фондът се организира и управлява от управляващото дружество “Астра Асет Мениджмънт” АД и няма органи на управление. При осъществяване на действия по управление на Фонда управляващото дружество действа от свое име, като посочва, че действа за сметка на Фонда.

Фондът е с БУЛСТАТ 175557815.

2. Данни за Управляващото дружество

УД “Астра Асет Мениджмънт” АД е вписано в търговския регистър на 04.07.2008г., като седалището и адресът на управление са: гр. София, ул. Средна гора №49, ет. 6, ап. 8.

На 18 юни 2008 година КФН издава разрешение № 627–УД на “Астра Асет Мениджмънт” АД за извършване на дейност като управляващо дружество, съгласно чл. 202, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Съветът на директорите на “Астра Асет Мениджмънт” АД е в състав: Любомир Борисов Митов – Председател, Иван Любомиров Марков – Заместник председател и Десислава Иванова Тошева – изпълнителен член.

“Астра Асет Мениджмънт” АД се представлява от Изпълнителния директор и Председателя на СД, заедно и поотделно.

3. Функции на Управляващото дружество по управлението и обслужването на Фонда

Организирането, управлението на дейността и обслужването на Фонда се извършва от УД “Астра Асет Мениджмънт” АД и са регламентирани в ЗППЦК и подзаконовите актове по прилагането му, както и в Наредба № 25 за изискванията към дейността на инвестиционните дружества и договорни фондове.

Вътрешно-нормативни документи

Дружеството прилага утвърдени от ръководството вътрешно-нормативни документи, в т.ч.:

- Правила за оценка на портфейла и за определяне на нетната стойност на активите (НСА) на договорния фонд, съгласно чл. 56 от Наредбата за изискванията към дейността на инвестиционните дружества и договорни фондове;
- Правила за поддържане и управление на ликвидните средства, съгласно чл. 46 от Наредбата за изискванията към дейността на инвестиционните дружества и договорни фондове, съдържащи се в Правилата на ДФ Астра Плюс;
- Вътрешни правила за управление на риска, съгласно чл. 68 от Наредбата за изискванията към дейността на инвестиционните дружества и договорни фондове;
- Индивидуален сметкоплан.

Поддържането и управлението на ликвидността на Фонда се осъществява от управляващото дружество “Астра Асет Мениджмънт” АД. Отдели “Управление на портфейли” и “Счетоводство” отговарят пряко за изпълнението на дейността. Контролът върху спазването на приетите правила се осъществява от отдел “Вътрешен контрол” на УД “Астра Асет Мениджмънт” АД

Управляващото дружество учредява, преобразува и прекратява Фонда, взема решение за избор и замяна на Банката – депозитар, на регистрирани одитори и др. Правомощията му включват приемане и изменение на Правилата и Проспекта на Фонда, както и всички други вътрешни актове на Фонда. Посочените действия се извършват с решение на Съвета на директорите на Управляващото дружество, по реда и условията, предвидени в неговия устав.

Управляващото дружество извършва от свое име и за сметка на Фонда всички правни и фактически действия. Представителството на Фонда и неговото оперативно управление се осъществяват от Изпълнителния директор на Управляващото дружество.

Управляващото дружество отделя своите и другите управлявани от него активи от активите на Фонда и съставя отделен финансов отчет на Фонда, изготвя

всички счетоводни, данъчни и други документи, предвидени в закона, и ги представя пред съответните органи.

4. Основни договори

УД “Астра Асет Мениджмънт” АД, действащо за сметка на Фонда, е сключило следните основни договори, свързани с основната дейност на Фонда:

- Договор за депозитарни услуги на 29.07.2008. с Юробанк И Еф Джи България АД
- Договор за извършване на сделки с финансови инструменти на 29.07.2008г. с Уникредит Булбанк АД
- Договор за извършване на сделки с финансови инструменти на 26.01.2010г. с Райфайзенбанк (България)ЕАД
- Договор за посредничество при сделки с финансови инструменти на 23.11.2010г. с Юробанк И Еф Джи България АД
- Договор за извършване на сделки с финансови инструменти на 02.03.2010г. с Ти Би Ай Инвест ЕАД
- Договор за поддържане на актуален регистър (дялове на фонда) на 30.09.2008г. с “Централен депозитар” АД
- Договор за регистрация на дялове на договорен фонд на 08.12.2008. с Българска фондова борса – София АД- прекратен, считано от 19.01.2011 г.

II. Основни принципи на счетоводната политика

База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство (ЗСч) и Международните стандарти за финансови отчети (МСФО).

Отчетна единица

Финансовият отчет е представен в български лева (BGN).

1. Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и по сметки в банки, като 48.55 % от всички парични средства представляват средства по срочни банкови депозити в лева.

Парични средства	Към 31.03.2011 (BGN)	Към 31.12.2010 (BGN)
Парични средства в брой		
Парични средства по банкови депозити, в т.ч.:	72 846	50 909
Банкови депозити в лева	35 366	35 000
Банкови депозити във EUR		
Парични средства по безсрочни депозити	37 480	15 909
Общо парични средства (в лева)	72 846	50 909

2. Дълготрайни материални активи (МСС 16)

Фондът не притежава дълготрайни материални активи.

3. Нематериални активи (МСС 38)

Фондът не притежава нематериални активи.

4. Финансови инструменти (МСС 32, 39)

Активите на Фонда се оценяват съгласно Правилата за оценка на портфейла и за определяне на нетната стойност на активите, приети от управляващото дружество Астра Асет Мениджмънт АД.

Фондът извършва ежедневна преоценка на финансовите инструменти в портфейла си. Активите се оценяват по пазарна цена, а когато такава не е налице – по справедлива стойност. Ликвидността на дадена ценна книга е основният фактор при установяване дали тази ценна книга има пазарна цена.

Първоначалното признаване на ценните книжа се извършва по цена на придобиване като класификацията им е в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС).

Финансовите инструменти се класифицират като “държани за търгуване” или “на разположение за продажба”. Финансов актив се класифицира като държан за търгуване, ако съществува намерение за търгуване или е част от портфейл със скорошна история на търгуване. Финансовият актив се класифицира като на разположение за продажба, ако не изпълнява критериите на държан за търгуване актив.

Към 31.03.2011 г. Фондът е класифицирал като текущи финансови инструменти ценни книжа в размер на 318 874 лева.

Финансови активи	Към 31.03.2011	Към 31.12.2010
1. Нетекущи финансови активи		
<i>Ценни книжа</i>		
<i>Други финансови инструменти</i>		
2. Текущи финансови активи	318 874	311 144
<i>Ценни книжа, в т.ч.</i>		
<i>акции</i>	<i>301 745</i>	<i>291 684</i>
<i>права</i>		
<i>дългови</i>	<i>16 724</i>	<i>16 921</i>
<i>други</i>	<i>405</i>	<i>384</i>
Общо финансови активи	318 874	308 989

5. Депозити

Банковите депозити се отчитат по номиналната им стойност, а начислената съгласно договора лихва към момента на оценката се отразява в Отчета за доходите.

Към 31.03.2011 г. банковите депозити са в BGN са в размер на 35 366 лева. Всички депозити са по банкови сметки в български банки, като са спазени изискванията на Проспекта и ЗППЦК и са разпределени както следва:

Банкови депозити, в т.ч.	BGN	Относително тегло в %
със срок до падежа 1 месец	0	0%
със срок до падежа 12 месеца	35 366	100%
Общо депозити	35 366	100%

6. Преоценка на валутни активи

Преоценката на валутните активи се извършва по фиксинга на Централната банка към датата на оценяване, като курсовите разлики се отчитат като текущ приход или разход. Българският лев е фиксиран към еврото при курс 1 EUR = 1.95583 BGN.

При първоначалното счетоводно отразяване сделките в чуждестранна валута се вписват в левове, като към сумата в чуждестранна валута се прилага фиксинга на Централната банка за датата на сделката.

7. Вземания

Вземанията се отчитат по тяхната очаквана реализуема стойност. Към 31 март 2011 година вземанията на Фонда възлизат на 367 лева и са в резултат на вземания от лихви 367 лева.

8. Задължения

Задълженията се отчитат по тяхната номинална стойност. Съгласно Правилата на Договорен Фонд "Астра Плюс", задълженията на Фонда към управляващото дружество, банката депозитар, одиторското предприятие, и други задължения, свързани с неговата дейност се начисляват ежедневно.

Към 31 март 2011 година задълженията на Фонда са в размер на 2 104 лева.

Текущи задължения	Към 31.03.2011	Към 31.12.2010
Управляващото дружество	983	898
Банката-депозитар	300	300
Задължения към контрагенти	797	600
Задължения по сделки с финансови инструменти	23	
Общо текущи задължения	2 104	1 798

9. Приходи и разходи

Приходите и разходите на Фонда се структурират на финансови и нефинансови. Преоценката на активите държани за търгуване и на разположение за продажба се извършва по пазарна цена, като разликите от промените в цените на ценните книжа (реализирани и нереализирани) се признават текущо в отчета за приходи и разходи, като финансови приходи и разходи.

Приходите от лихви по банкови депозити и дългови ценни книжа се начисляват текущо, признавайки натрупаната лихва към момента на оценката, съгласно характеристиките на всеки финансов актив.

Към 31 март 2011 година общите приходи на Фонда възлизат на 129 758 лева.

Финансови приходи	31.03.2011 (BGN)	31.03.2010 (BGN)
Приходи от дивиденди	31	117
Положителни разлики от операции с финансови активи	118 312	62 408
Приходи от операции с финансови активи	423	390
Приходи от валутни операции	9 906	-
Приходи от лихви, в т.ч.	1 086	2 346
по банкови депозити	486	1 621
по разплащателни сметки	293	387
по дългови финансови инструменти	306	338
Общо финансови приходи	129 758	65 261

Разходите се класифицират като финансови и нефинансови. Като финансови се класифицират отрицателните разлики от преоценката на ценните книжа и операциите с тях, както и отрицателните валутни разлики от промяна на валутните курсове. В други се отнасят платените банкови такси.

Към 31 март 2011 година финансовите разходи за дейността на Фонда възлизат на 96 224 лева.

Финансови разходи	31.03.2011 (BGN)	31.03.2010 (BGN)
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	10 317	48
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	85 566	66 181
Разходи по операции с финансови активи	138	15
Други	203	193
Общо финансови разходи	96 224	66 436

Към нефинансовите разходи се отнасят и начисляват ежедневно възнагражденията за управляващото дружество, банката-депозитар, разходите за одит, такси към БФБ, КФН и ЦД.

Към 31.03.2011 г. нефинансовите разходи на Фонда са в размер на 4 098 лева.

Нефинансови разходи	31.03.2011 (BGN)	31.03.2010 (BGN)
Разходи БФБ	10	48
Разходи за учредяване		791
Такси КФН	74	64
Такса банка депозитар	900	900
Одиторски консултантски услуги	197	149
Възнаграждение УД	2 798	3 191
Разходи за ЦД	119	119
Общо нефинансови разходи	4 098	5 261

10. Активи на ДФ “Астра Плюс”

Активите на Фонда са представени в следните групи:

	Към 31.03.2011 (BGN)	Относително тегло (%)
Парични средства по банкови депозити	35 366	9.02%
Парични средства по безсрочни депозити	37 480	9.56%
Ценни книжа	318 874	81.31%
Вземания	367	0.09%
Разходи за бъдещи периоди	77	0.02%
Общо активи:	392 164	100,00%

11. Собствен капитал /Нетна стойност на активите/

Към 31.03.2011 г. собственият капитал на Фонда е в размер на 390 061 лева, разпределен както следва:

Основен капитал	358 920
Премии от емисии	(15 441)
Натрупана печалба(загуба)	17 146
Текуща печалба (загуба)	29 436
Собствен капитал /НСА/	390 061

12.Отчет за паричните потоци

Фондът е класифицирал нетните си парични потоци както следва:

<i>Парични средства в началото на периода</i>	<u>50 909 лева</u>
Нетен паричен поток от основна дейност	0 лева
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	22 218 лева
Нетен паричен поток от неспециализирана дейност	<u>(280) лева</u>
<i>Парични средства в края на периода</i>	72 846 лева

13. Събития, възникнали след датата на отчета

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, които да променят финансовите отчети към 31.03.2011 г.

26 април 2011г.