

Допълнителната информация по чл. 73, ал. 1, т. 5, буква „а”-„ж” от наредба №44 на договорен фонд „Астра Комодити” към 31 декември 2015 г.

1. Брой дялове към края на отчетния период

Към 31 декември 2015 Договорен фонд „Астра Комодити” има 79 522.9483 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 2015 година е 481 739.39 щатски долара, съответно нетна стойност на активите на един дял 3.3842 щатски долара. Последната изчислена, обявена и публикувана на 30.12.2014 г. нетна стойност на активите на един дял е 3.3847 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		31/12/2015		31/12/2014	
Актив	Стойност	Относителен дял като % от общите активи	Стойност	Относителен дял като % от общите активи	
1. Парични средства в разплащателни сметки в лева	33 311,68	6,82%	9 651,17	1,32%	
2. Парични средства в разплащателни сметки във валута	7 243,32	1,48%	17 360,16	2,38%	
3. Депозити във валута					
4. Акции					
4.1 Акции на български емитенти					
4.2 Акции на борсово търгувани фондове	309 638,28	63,38%	524 428,96	71,99%	
4.2 Дялове на КИС			35 845,26	4,92%	
5. Облигации					
6. Варанти					
7. Вземания	138 385,49	28,32%	141 211,52	19,38%	
8. Разходи за бъдещи периоди					
Общо активи	488 578,77	100,00%	728 497,07	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	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Приходи от лихви по депозити		6 999,86
Приходи от лихви по разплащателна сметка	48,39	10,88
Приходи от лихви по облигации		
Приходи от операции с финансови активи и инструменти	187,95	1691,46
Приходи от преоценка на финансови активи и инструменти в лева	699 275,70	840 474,10
Приходи свързани с валутни операции	1 482 955,19	755 250,46
Приходи от дивиденди	210,2	75,81
Общо приходи	2 182 677,43	1 604 502,57

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	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Такса банка депозитар	3 140,00	3 100,00
Разходи за поддържане на емисия на БФБ		
Възнаграждение УД	11 735,00	15 271,59
Банкови такси по преводни операции	856,34	659,6
Банкови такси за трансфер на ценни книжа	483,00	1 158,36
Разходи за одиторски консултантски услуги	800,00	800,00
Такса надзор към КФН	450,00	450,00
Разходи към ЦД	1254	1251,5
Разходи по дисконтиране на вземане		4121,25
Други	194,48	155,05
Общо разходи	18 912,82	26 967,35

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	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Финансови приходи	2 182 677,43	1 604 502,37
Финансови разходи	-2 454 743,44	-1 869 876,38
Оперативни разходи	-18 912,82	-26 967,35
Нетни приходи	-290 978,83	-292 341,36

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	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Емитирани дялове	1 423 516,44	1 558 365,36
Премийни резерви при емитиране на дялове	-46 208,70	-227 886,73
Неразпределена печалба	34 668,99	34 668,99
Непокрита загуба	-639 258,51	-346 917,15
Текуща печалба / загуба	-290 978,83	-292 341,36
Общо собствен капитал	481 739,39	725 889,11

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

Активи	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Парични средства	40 555,00	27 011,33
Финансови инструменти	309 638,39	560 274,22
Вземания	138 385,49	141 211,52
Разходи за бъдещи периоди		
Общо активи	488 578,88	728 497,07

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Обща стойност на нетните активи в лв.	481 739.39	725 984.44	844 692.40
Нетна стойност на 1 дял в лв.	3.3847*	4.6586*	6.0754*

* 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 2015 г. общата стойност на активите в портфейла на ДФ „Астра Комодити“ е BGN 488 578,88. 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 31.12.2015 г.
Форуърдна продажба EUR/ USD	EUR 75 000,00	EUR/USD 1,0562	USD 81 945,00

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

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