

ДО
РЪКОВОДСТВОТО
НА ДФ "СИНЕРГОН ПРЕСТИЖ"
Гр. София

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ДФ "СИНЕРГОН ПРЕСТИЖ" включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2009 г. и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, 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, приложими в Европейския съюз 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 конкретните обстоятелства

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият 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 за 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 оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Д[Ф "СИНЕРГОН ПРЕСТИЖ" към 31 декември 2009 г., както и неговите финансови резултати от дейността, паричните му потоци и промените в собствения капитал за годината, завършваща тогава, в съответствие Международните стандарти за финансови отчети, приложими в Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, е в съответствие във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2009 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приложими в Европейския съюз.

ЕМИЛИЯ ТАШЕВА ГЮРОВА:



[Подпис на одитора]

...29.03.2010г.
[Дата на одиторския доклад]

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ДОГОВОРЕН ФОНД "СИНЕРГОН ПРЕСТИЖ" - ЕИК 175 188 371
за периода, приключващ на 31.12.2009

АКТИВИ				НОМИНАЛНА СТОЙНОСТ НА ДЯЛОВЕТЕ И ПАСИВИ			
Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (лева)		Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
Инвестиции в ценни книжа				Номинална стойност на дяловете и резерви			
Държани за търгуване				Номинална стойност на дяловете в обръщение	7	788 356	756 103
Капиталови ценни книжа	3	199 727	222 994	Премиен резерв		34 248	49 109
Дългови ценни книжа	4	49 306	51 099	Неразпределена печалба/Непокрита загуба		(362 589)	27 387
Общо:		249 033	274 093	Резултат от текущия период	8	28 965	(389 976)
Текущи активи				Текущи пасиви	Общо:	488 980	442 623
Парични средства	5	236 550	167 674	Задължения	9	535	734
Вземания	6	3 932	1 590	Общо:	Общо:	535	734
Общо:		240 482	169 264	Всичко пасиви		489 515	443 357
Всичко активи		489 515	443 357				

Дата: 15.02.2010 г.

Лягения Друмева
 Главен счетоводител
 УД "Синергон Асет Мениджмънт АД"

Румен Валери Панайотов
 Изпълнителен директор
 УД "Синергон Асет Мениджмънт АД"

аверил съгласно доклад
 регистриран одитор: ДЕС Емилия Гюрова, диплома № 590
 29.08.2010г.

Иванка Стоянова
 Прокурист
 УД "Синергон Асет Мениджмънт АД"



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ДОГОВОРЕН ФОНД "СИНЕРГОН ПРЕСТИЖ" - ЕИК 175 188 371
за периода, приключващ на 31.12.2009

Наименование	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
Финансови приходи	10	419 793	740 785
Финансови разходи	11	(389 025)	(1128 205)
Нетен резултат от финансови операции		30 768	(387 420)
Други разходи	13	(196)	(537)
Разходи за материали и външни услуги	12	(1 608)	(2 019)
Печалба/(загуба) преди данъци		28 965	(389 976)
Данъци	14	-	-
Нетна печалба/(загуба) след данъци		28 965	(389 976)
Друг всеобхватен доход	15	(14 861)	(21 812)
Общ всеобхватен доход		14 104	(411 788)

Дата: 15.02.2010 г.

Евгения Друмева
 Главен счетоводител
 УД "Синергон Асет Мениджмънт АД"

Румен Валери Панайотов
 Изпълнителен директор
 УД "Синергон Асет Мениджмънт АД"

Иванка Стоянова
 Прокуриснт
 УД "Синергон Асет Мениджмънт АД"



Заверил съгласно доклад
 Регистриран одитор: ДЕС Емилия Гярова, диплома № 590

Emilia Gyrova
 590
 Емилия Гярова
 Регистриран одитор

29 03 2010г

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ДОГОВОРЕН ФОНД "СИНЕРГОН ПРЕСТИЖ" - ЕИК 175 188 371
за периода, приключващ на 31.12.2009

Наименование	Текуща година	Преходна година
Специализирана инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на финансови активи	194 896	333 805
Плащания по покупка на финансови активи	(143 339)	(431 865)
Постъпления от възложена инвестиционна дейност	-	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Нетен паричен поток от специализирана инвестиционна дейност	51 557	(98 060)
Неспециализирана инвестиционна дейност		
Постъпления от неспециализирана инвестиционна дейност	-	-
Плащания по неспециализирана инвестиционна дейност	-	-
Нетен паричен поток от неспециализирана инвестиционна дейност	-	-
Финансова дейност		
Постъпления от продажба и емитиране на дялове	17 514	201 481
Плащания по обратно изкупуване на дялове	-	(10 485)
Други парични потоци от финансова дейност	-	(3 085)
Нетен паричен поток от емитиране и обратно изкупуване на собствени ценни книжа	17 514	187 911
Постъпления от дивиденти, комисионни, дивиденди и други подобни	19 729	7 648
Плащания по дивиденти, комисионни, дивиденди и други подобни	(19 924)	(21 181)
Нетен паричен поток от дивиденти, комисионни и други	(195)	(13 533)
Нетен паричен поток от финансова дейност	17 319	174 378
Нетен паричен поток	68 876	76 318
Ефект от промяна на валутните курсове	-	-
Парични средства в началото на периода	167 674	91 356
Парични средства в края на периода	236 550	167 674

Дата: 15.02.2010 г.

Евгения Друмева
Главен счетоводител
УД "Синергон Асет Мениджмънт АД"

Румен Валери Панайотов
Изпълнителен директор
УД "Синергон Асет Мениджмънт АД"

Заверил съгласно доклад:
Регистриран одитор: ДЕС Емилия Гюрова, диплома № 590

Иванка Стоянова
Прокурист
УД "Синергон Асет Мениджмънт АД"



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДОГОВОРЕН ФОНД "СИНЕРГОН ПРЕСТИЖ" - ЕИК 175 188 371
за периода, приключващ на 31.12.2009

Показатели	(лева)			
	Номинална стойност на дяловете 1	Премия резерв 2	Печалба 3	Общо 4
Сaldo към 01.01.2008	544 768	70 921	27 387	643 076
Печалба/Загуба за периода	-	(21 812)	(389 976)	(411 788)
Сaldo към 31.12.2008	756 103	49 109	(362 589)	442 623
Продажба на собствени дялове	32 253	(14 861)	-	17 392
Обратно изкупуване на собствени дялове	-	-	-	-
Преоценка на финансови инструменти	-	-	-	-
Печалба/Загуба за периода	-	-	28 965	28 965
Сaldo към 31.12.2009	788 356	34 248	(333 624)	488 980

Дата: 15.02.2010 г.

Евгения Друмева
Главен счетоводител
УД "Синергон Асет Мениджмънт АД"

Румен Валери Панайотов
Изпълнителен директор
УД "Синергон Асет Мениджмънт АД"

Заверил съгласно доклад:
Регистриран одитор: ДЕС Емилия Гюрова, диплома № 590

Иванка Стоянова
Прокурист
УД "Синергон Асет Мениджмънт АД"



29.03.2010г.

**ВЪВЕЖДИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ И ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
НА ДОГОВОРЕН ФОНД "СИНЕРГОН ПРЕСТЕК" - ЕИК 175 188 371
за периода, приключващ на 31.12.2009 г.**

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Историчният фонд "Синергон Престек" е обособено имущество с цел колективно инвестизиране в акции и облигации на парична единица, избрани чрез публично предложение на дялове, което се осъществява на принципа на разпределение на риска, от управляващото дружество Синергон Асет Мениджмънт АД. При осъществяване на действията по управлението на договорения фонд управляващото дружество действа от свое име, като посочва, че действа за сметка на договорения фонд.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Всички сметки изготвени на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на финансовия отчет, изготвени са била последователно прилагани за всички представени периоди, освен ако изрично не е упоменато друго.

Обяснение на финансовите отчети

Историчният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчетяване (МСФО), части от Кодекса на Европейския съюз. Финансовият отчет е изготвен и в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност, публикувани от Международния съвет за счетоводни стандарти. Финансовите отчети са изготвени на следващ принцип на историческата цена, с изключение на случаите на извършени промени на акции и пасиви отчитани по справедлива стойност. Дружеството е изготвило този финансов отчет и предоставя също във връзка с изискването на Закона за счетоводството.

Отчетна валута

Сметките в отчетите на финансовите отчети се подготвят във валутата на основната икономическа среда, в която извършва дейността и максимално близка до ("функционална валута"). Функционалната валута на Дружеството е валута на местни данни в българския лев.

Дружеството използва българския лев (лев) за отчетна валута. Финансовите отчети са представени в лев.

Отчетна валутен курсове към датата на отчетя

1 EUR =					1.95583 лв.
1 USD =					1.364 090

Инвестиции

Дружеството класифицира инвестициите си в дългови и капиталови ценни книжа в следните категории: ценни книжа в отчетен портфейл, ценни книжа в инвестиционен портфейл, дългови и ценни книжа в инвестиционен портфейл за търговия. Класификацията е извършена в зависимост от целите, за които са придобити съответните инвестиции. Дружеството класифицира инвестициите си при покупката им и редовно преразглежда предназначението.

Излишките и продажбите на инвестиции се признават на датата на продажбата, като представляваща е датата, на която Дружеството се гадра за закупи или продажба акции. Цената на придобиване включва проите разходи по сделката. Инвестициите изключват: ценни книжа по справедлива стойност плюс разходите по трансакцията за всички финансови активи. Инвестиции от отпадък, когато датата за закупуване на паричните потоци от инвестиции си изтекли или са били прекъснати и Дружеството е прекъсващо и частна степен някои рискове и изгод от собствеността. Цените книжа в инвестиционен портфейл, дългови и ценни книжа в инвестиционен портфейл за търговия впоследствие се отчитат по справедлива стойност. Цените книжа в инвестиционен портфейл, дългови и ценни книжа се отчитат по амортизирана стойност, използвайки метода на ефективния лихвен процент. Амортизираните и маржираните печалби и загуби, възникнали при промяна на справедливата стойност на цените книжа в отчетен портфейл се отчитат в отчетите през периода, в който възникват.

Парични средства и еквиваленти

Датата на отчетя за паричен поток, паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой и по банкови сметки. Дружеството изготвя отчет за паричен поток съгласно МСС 7 "Отчети за паричен поток", като прилага всички под на съставяне на паричен поток.

Приходи от продажбите и разходите (МСС 18)

Цена на продажбата - Приходите се измерват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване имущество или бенефици на парични средства или парични еквиваленти. Съответните приходи на дружеството се отчитат в ценна книжа на регулиран пазар на ИФБ, начислените лихви на дългови ценни книжа и ливни от предоставени полети в лев. Приходите се отчитат във финансовия резултат за периода, през който е извършена операцията, независимо от периода на изплащането и

Сметките се начисляват текущо и отчитават в Отчета за доходите, обхващащ целия период за края на финансовия период. Основните разходи на дружеството са формиран от такси на управляващото дружество, такси за банкови депозити, начислен резултат за дългови ценни книжа, комисионни за инвестиционния посредник.

Факти от продажба във валутните курсове (МСС 21)

Датата в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за отчетния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на размяна на ливни в чуждестранна валута, както и от промяна по законически валутен курс на деноминирани в чуждестранна валута акции и пасиви се признават в отчетите за доходите. Приходите от акции и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по законически курс на ИФБ към датата на продажба.

Валута

Използва българското деноминационно дружеството е освободено по ЗКТО от корпоративен данък.

4. ДЪЛГОВИ ЦЕННИ КНИЖКА

Облигации	Актив	Код	31.12.2009	31.12.2008	Валута	31.12.2009	31.12.2008
			Брой	Брой		BGN	BGN
- Корпоративни облигации							
			32	36		49 306	51 099
АБ Та Да Текстури АД, падеж - 08.03.2010, лихвен % - 6.216	облигации	TRDA		0	EUR	4752.06	0
Алфалимент АД, падеж - 14.01.09, лихвен % - 8.8	облигации	ALFO		79	BGN		14707.96
Беролизимус АД, падеж - 07.07.10, лихвен % - 6.5	облигации	BERO	3	0	EUR	2982.56	0
Беролизимус АД, падеж - 08.12.09, лихвен % - 6	облигации	BERO		5	EUR		9437.08
Беролизимус АД, падеж - 25.04.2010, лихвен % - 4.671	облигации	BERO		2	EUR	3872.56	0
Едичина краен трафик АД-Содик -11.03.2010, лихвен % - 6.994	облигации	EDIC	9	10	EUR	10852.04	18806.29
Св.Св.Т.и.Елена, падеж - 20.06.10, лихвен % - 5.995	облигации	SVJE	11	8	EUR	21514.13	11148.23
Табак АБ Ливан АД, падеж - 01.07.2010, лихвен % - 3.99	облигации	LABA	0	0	EUR	5632.76	0
Купен по облигации						421.17	817.74

5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Парични средства в каси	-	-
чек	-	-
Парични средства по безсрочни депозити	3 461	5 601
чек	3 461	5 601
срво	-	-
Парични средства по срочни депозити	233 989	162 973
чек	162 811	162 073
срво	70 276	-
Общо:	236 550	167 674

6. ВЪЗМАНИЯ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Възмания от длъжници по чекове от депозити	590	672
Възмания от длъжници по чекове от дългови фирм инструменти	421	918
Възмания от административни длъжници	2 172	-
Възмания, свързани с фирм инструменти	743	-
Други възмания	-	-
Общо:	3 926	1 590

Page 5

7. БРОЙ ДЯЛОВЕ, В ОБРЪЩЕНИЕ И НОМИНАЛНА СТОЙНОСТ НА ДЯЛОВЕТЕ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Брой дялове в началото на периода	75 610	54 477
Обратно изкупуване дялове	-	1 179
Емитирали дялове	3 225	22 313
Брой дялове в края на периода	78 836	75 610
Паричен резултат		
Приспад, свързан с емитуване на дялове	33 014	47 875
Отбави свързани с обратно изкупуване на дялове	1 234	1 234
	34 248	49 109

Емисионна стойност и цена на обратно изкупуване на един дял на дружеството

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Номинал	10 0000	10 0000
Емисионна стойност за един дял	6 2459	5 8950
Цена на обратно изкупуване за един дял	6 1591	5 8130

8. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА/ЗАГЪБА

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Непределена печалба в началото на периода	27 387	27 387
Несвързана загуба в началото на периода	(389 976)	-
Печалба	28 965	-
Загуба	-	(389 976)
Финансов резултат в края на периода	(333 624)	(362 589)

9. ЗАДЪЖЕНИЯ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Задължения към банки депозити	190	173
Задължения към инвестиционни посредници	5	33
Задължения към управлявано дружество	340	376
Задължения към инвеститори	-	-
Други краткосрочни задължения	-	150
Общо:	535	734

Page 6

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Приходи от операции с финансови активи	399 155	724 929
Приходи от дивиденди	16 786	7 434
Приходи от валутни разлики	5	0
Други финансови приходи	-	-
Приходи от движимост	3 847	8 422
Общо:	419 793	740 785

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Разходи от операции с финансови активи	(372 038)	(1 109 945)
Разходи от такси за управяващо дружество	(11 377)	(13 655)
Разходи от комисионни инвестиционни посредници	(564)	(901)
Разходи от валутни разлики	(7)	(2)
Други финансови разходи	(15 079)	(3 702)
Общо:	(389 028)	(1 128 205)

12. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ И РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Разходи за външни услуги	(1 608)	(2 019)
Разходи за материали	-	-
Общо:	(1 608)	(2 019)

13. ДРУГИ РАЗХОДИ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Други разходи	(1 196)	(537)
Общо:	(1 196)	(537)

14. ДАНИИ

Съгласно на 174 от ЗКПО корпоративните инвестиционни схеми лицензирани по реда на Закона за публичното предлагане на ценни книжа не се облагат с корпоративен данък.

15. ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Изменения в променливи резерви	-	-
Премии при сключване на дялове	(14 861)	(23 046)
Общи при обратно изкупуване на дялове	-	1 234
Общо:	(14 861)	(21 812)

интерим Аген Менеджмънт" АД, в качеството му на управяващо дружество на ДФ "Синерджи - Престиж" и изплатило или задължило изкупуването на Договорния фонд, за покриване на свои задължения.

Разходите, свързани с управяването на договорния фонд са, главно възмезджение на управяващото дружество, изплатени комисионни на инвестиционни посредници, годишното възмезджение на банката депозитар и други такси, като другите разходи не включват разходите по операции с инвестиционни разходи по валутни операции и инвестиционни разходи.

Група към 31.12.2009 г. тя са както следва:

	31.12.2009	31.12.2008
	Сума	Сума
интерим Аген Менеджмънт АД	11 377	13 655
изплатени комисионни на инвестиционни посредници	564	901
годишното възмезджение на банката депозитар	2 120	2 133
заключване на сметки-счетоводители	1 560	1 440
всички разходи в такси КФН, БФБ и ЦД	2 919	1 646
и други разходи	-	1 041
ИТОГО	18 540	20 814

структура на инвестициите в ценни книжа на ДФ "Синерджи Престиж", издадени от публично дружество или друг емитент, чиито ценни книжа са прехвърляни на регулиран пазар.

Емитент	Отчет по баланс към 31.12.2009	% спрямо бал. активи	Максимален размер на дялово участие спрямо бал. активи
Внатрешна ценна книжа – български	199 726,50	40,80	70,00
БЕНА АД	8 172,30		
БЕНА ИНВЕСТЪ КОЛДЪНГ АД	5904,90		
ПЕРОН АДЪСЪ	11960		
ПЕВОН АД	8948		
ПЕТАРТАВАКОЛДЪНГ АД	8 178,6		
ПЕТАРСКА РОЗА АД	2 115		
ПЕТА АД	3825,78		
ПЕТАРНЕ ОБЩНОЕНО КОЛДЪНГ АД	1403,0		
ПЕТАР СЪЛЪНСИЯН КАПИТАЛ	29687,98		
ПЕВРОСА	6891,41		
ПЕВРОСА СТРАТЕЖИ	31281,73		
ПЕВРОСА БЪЛГАРИЯ АД	5 107,41		
ПЕТАР ФОНД ЗА ЗЕМДЕЛСКА ЗЕМЯ АДЪСЪ	2305,25		
ПЕТАРСКА АД	11081,36		
ПЕВРО ИНС АД	1 140		
ПЕТАР ПЕТРА	3236,07		
ПЕТАР ПЕТРА БЪЛГАРИЯ АД	9055,50		
ПЕТАР ПЕТРА КАПИТАЛ КОЛДЪНГ	8878,77		
ПЕТАР ПЕТРА БЪЛГАРИЯ АД	4418,91		
КОЛМ АД	1 117,08		
КОЛМ АД	5158,2		

ПАРКОВОТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ АД	2233.41
ПЪРВА ИНВЕСТИЦИОННА БАНКА	682.65
СОЛВИД ИНВЕСТ АДСИЦ	4025
СОФИВЕТ АД	1860.28
СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ АД	5533.30
СТАРА ПЛАНИНА КОЛД АД	5000
ТЕ ЦЕНТРАЛНА КООПЕРАТИВНА БАНКА АД	7418.09
ТОДОРОВИ АД	440
ТРЕАС ГРУП КОЛД АД	9386.08
ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ МЕЛ ИНВЕСТ АДСИЦ	4800
ХИМИКОРТ АД	4035

Капиталови ценни книжа - чуждестранни

Дългови ценни книжа	49 306.18	10.07	90.00
АК ТИ ДИ ПЕТУЛКА АД/падеж - 08.03.2010/ - ликвиден % - 6.218	4752.09		
Евроинвест АД /падеж - 07.01.10/ - ликвиден % - 6.5	2882.58		
Евробонд България АД /падеж - 22.04.2010/ - ликвиден % - 4.671	3672.56		
Европейски кредитен трансакт АД/Сибирч - 11.05.2010/ - ликвиден % - 6.984	10652.04		
СБ СБ К + Е/Евона /падеж - 20.06.10/ - ликвиден % - 3.995	21514.13		
Телерикс АД /падеж - 01.07.2010/ - ликвиден % - 3.96	5632.79		

Обща стойност на ценните книжа притежани за съгласията **249 632.68** **50.87**

Структурата на ликвидните активи на пенсионния фонд трябва да отговаря на следното изискване:

- Известности в ценни книжа, притежани за съгласията на регуларен пазар, които имат пазарна цена

Емитент	Отчет по баланс към 31.12.2009	70% от общия размер на инвестициите с в ценни книжа, притежани за съгласията на регуларен пазар

Капиталови ценни книжа - български **199724.50**

АЛБИНА АД	6172.35
АЛБИНА ИНВЕСТ КОЛДИНГ АД	5904.99
АЛТЕРОН АДСИЦ	11960
БЪЛГЕКОЛ АД	6945
БЪЛГАРТАБАКОКОЛДИНГ АД	6716.6
БЪЛГАРСКА РОСА АД	310
БЕВИН АД	3825.78
БОВЕРНЕ - ОБЕДИНЕН КОЛДИНГ АД	1503.6
БФ БИМ БАЛАНСИРАН КАПИТАЛ	29697.95
БФ ЕВРОПА	6691.41
БФ СОКОНИ СТРАТЕЖИИ	31291.73
ЕВРОКОЛД БЪЛГАРИЯ АД	5107.41
ЕЛНИ ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ АДСИЦ	2506.25
ЕКОИМКОРА АД	11061.36
ЗД ЕВРО ИНС АД	1740
ЗЛАД ЕНУСТРАД	1230.07
ЗЪРЧЕНИ КРАНИ БЪЛГАРИЯ АД	1655.63
ИНДУСТРИАЛЕН КАПИТАЛ КОЛДИНГ	8679.77
ИНДУСТРИАЛЕН КОЛДИНГ БЪЛГАРИЯ АД	4419.91
КАСОЛИН АД	1717.03
МЕСИМ АД	5155.3
ПАРКОВОТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ АД	2233.41
ПЪРВА ИНВЕСТИЦИОННА БАНКА	682.65
СОЛВИД ИНВЕСТ АДСИЦ	4025
СОФИВЕТ АД	1860.28
СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ АД	5533.30
СТАРА ПЛАНИНА КОЛД АД	5000
ТЕ ЦЕНТРАЛНА КООПЕРАТИВНА БАНКА АД	7418.09
ТОДОРОВИ АД	440
ТРЕАС ГРУП КОЛД АД	9386.08
ФОНД ЗА ЗЕМЕДЕЛСКА ЗЕМЯ МЕЛ ИНВЕСТ АДСИЦ	4800
ХИМИКОРТ АД	4035

Капиталови ценни книжа - чуждестранни

Дългови ценни книжа	49 306.18		
АК ТИ ДИ ПЕТУЛКА АД/падеж - 08.03.2010/ - ликвиден % - 6.218	4752.09		
Евроинвест АД /падеж - 07.01.10/ - ликвиден % - 6.5	2882.58		
Евробонд България АД /падеж - 22.04.2010/ - ликвиден % - 4.671	3672.56		
Европейски кредитен трансакт АД/Сибирч - 11.05.2010/ - ликвиден % - 6.984	10652.04		
СБ СБ К + Е/Евона /падеж - 20.06.10/ - ликвиден % - 3.995	21514.13		
Телерикс АД /падеж - 01.07.2010/ - ликвиден % - 3.96	5632.79		

Инвестиции в ценни книжки, които имат пазарна цена: 249 032,68 174 322,5

Парични средства в каса, вкл. издана по безпечни или със срок до 3 месеца банкови влогове при ценни книжки или други платежни средства, прехвърлени с нареждане	Отчет по баланс	10% от стойността на балансовите активи
Парични средства		
Парични средства в каса лева		
Парични средства в разплащателна сметка в лева	3 463	
Парични средства в разплащателна сметка в евро		
Парични средства в разплащателна сметка във валута		
Парични средства в депозити до три месеца	233 089	
Общо:	236 550	48 952

Към 31.12.2009 г. ДФ "Синерджи - Престиж" няма придобити активи, които не могат да бъдат продадени в рамките на 3 месеца на стойност, приблизително равна на стойността, по която са оценени.

16. СЪБИТИЯ С НЕД. ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма важни събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставянето на този доклад, които да променят финансовите отчети към 31.12.2009 г.

17. ВЪТРЕШНА ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ОБСТОЯТЕЛСТВОТА, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ПЕРИОДА

Към края на периода финансовите състояния на фонда е стабилно.

Пазарите са все още изключително неопределени и капиталова несигурност, изискващи по-коригираната оценка. Съгласно Приложение № 9 към чл. 28 ал. 2 от Наредба № 2 /17.09.2003г. няма факти и обстоятелства от особено значение:

- Структурата на активите на договорния фонд към 31.12.2009 е указана в Таблица № 1 от Приложенията към отчет.
- Резултатите по управление на дължителността през 2009 г. са в Таблица № 2 от Приложенията.
- Заемствата и продажбата през периода ценни книжки в портфейла на договорния фонд са в Таблица № 3 и 4 от Приложенията.
- Трансфери за периоди - Таблица № 5 от Приложенията.
- Информация за спонсорите и обратно изкупуването дялове през годината се съдържа в Таблица № 6, 7 и 8 от Приложенията.

Екатерина Друмова
Главен счетоводител
УД "Синерджи Асет Менджмънт" АД

Румел Панайотов
Изпълнителен директор
УД "Синерджи Асет Менджмънт" АД

Иванка Стоянова
Прокурор
УД "Синерджи Асет Менджмънт" АД

Page 11

Синерджи Асет
Менджмънт АД
София

Справка за оповестяване на счетоводната политика

Съдържанието на този елемент се определя от § 20 "Счетоводна политика" на МСС 1 "Представяне на финансовите отчети", публикуван в официален вестник на Европейската комисия.

Счетоводната политика на договорен фонд „Синергон Престиж“ е разработена съгласно изискванията на текущото счетоводно законодателство, Международните стандарти за финансови отчети („МСФО“) и Международните счетоводни стандарти („МСС“).

Счетоводната политика, утвърдена от изпълнителния директор е от 2006г.

Специфичният характер на дейността предопределя преимущественото прилагане на МСС 32 – Финансови инструменти – оповестяване и представяне, МСС 39 – финансови инструменти – признаване и оценяване, МСС 36 – Обезценка на активи, МСС 21 – Ефекти от промени във валутните курсове и спазване изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа и свързаните с него наредби.

Дружеството използва програмен продукт Еуросис, закупен от фирмата Еуросис ЕООД. Продукта дава възможност за автоматично осчетоводяване на сделките, което изключва възможността от пропуски и грешки. Софтуерът и сметкопланът дават възможност за вярно и честно отразяване на дейността на ДФ „Синергон Престиж“ и гарантират, че представената информация във финансовите отчети е достоверна.

ГФО е изготвен на принципа на действащо предприятие. Спазен е принципа на съпоставимост между приходи и разходи. Активите и Пасивите са представени без да се компенсират.

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 договорния фонд 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; държани до падеж и държани за продажба.

Договорният фонд е възприел метода на отчитане на сделки с ценни книжа на датата на сделката. При този метод ценните книжа се записват/отписват/ в баланса на Фонда на датата на сключване на сделката. Между двете дати – датата на сделката и датата на сключването се извършва преценка на книгата спрямо тяхната пазарна цена.

Преценката 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, преценката на ценните книжа се извършва по експертно определена справедлива стойност.

Отписването на ценните книжа от баланса на „Синергон Престиж“ става по тяхната балансова стойност към датата на сделката. Разликата между балансовата стойност и

ценни книжа в отчета за доходите. ДФ „Синергон Престиж“ 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 0.7% от нетната стойност на активите на един дял.

Емитираните дялове ДФ „Синергон Престиж“ 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, разликата до номиналната стойност на дяловете се посочва като отрицателна премия.

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.

Управляващото дружество се отчита по отношение на договорния фонд пред регулаторния си орган - КФН до 10-то число на месеца – ежемесечно и до 30-то число на месеца, следващ тримесечието – тримесечно. Месечни и тримесечни отчети се предават и в БНБ, съгласно нормативната уредба, регламентираща дейността му, в БФБ и банката депозитар – ОББ. От 22.10.2008г до 30.11.2009г. във връзка с финансовата криза и нестабилността на местния и международния капиталови пазари, както и на основание на чл. 15/1/т. 15 от ЗКФН на всеки десет дена в Комисията се представяха Справки за броя и абсолютната стойност на изкупените дялове, промяната дължаща се на преоценката на активите на фонда и обема на паричните средства във фонда, както и банките, в които те се съхраняват.

Валутните активи и пасиви се преоценяват ежедневно по фиксинга на БНБ за всяка оперативна дата и ефектите от това се отразяват текущо във финансовия резултат.

Към 31.12.2009г портфейлът на ДФ е в размер на 249032,68 лв. Паричните средства са 236549,74 лв, от които в депозитни сметки със срок до 3 месеца 233088.90 лв.

Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод. Прагът на същественост при определяне на фундаментални грешки е 1000 /хиляда/ лева.

Няма събития, касаещи отчетния период, настъпили след датата на съставяне на ГФО.

Приходите се признават, когато сумата може да бъде надеждно изчислена и разходите, свързани със сделките са надеждно измерени.

ДФ „Синергон Престиж“ няма вземания и задължения от съществена значимост.

Фондът формира финансов резултат – печалба в размер на 28965 лв.

Съгласно чл. 174 от ЗКПО колективните инвестиционни схеми, лицензирани по реда на ЗППЦК не се облагат с корпоративен данък.

ГФО представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансовото състояние на ДФ „Синергон Престиж“ към 31.12.2009 г. както и резултатите от дейността му и паричните потоци за годината, в съответствие с Международните счетоводни стандарти/МСС/ и Международните стандарти за финансови отчети/МСФО/.

Съставил:



Изп. директор

Прокуррист:



Синергон Асет
Мениджмънт АД
София

**Отчет за управлението
на ДФ "Синергон - Престиж"
(организиран и управляван от УД "Синергон Асет Мениджмънт" АД)
за 2009 г.**

I. Развитие на дейността и състояние на договорния фонд

I. Инвестиционна дейност през 2009 г.

Договорният фонд стартира дейността си от 19.02.2007г. Фондът се придържа към политиката на инвестиране преимуществено в дългови ценни книжа, инструменти с фиксирана доходност, акции и търгуеми права. ДФ Синергон Престиж реализира инвестиционните си цели, поемайки нисък до умерен риск, което определя и неговия нисък до умерен рисков профил. Фондът предвижда инвестиране до 70 % на акции емитирани от български компании, търгувани на регулирани пазари в Република България.

Беше спазвано изискването за висока ликвидност на активите му, като бе изграждан балансиран портфейл от активи, който да бъде източник в средносрочен план на относително висока доходност и същевременно да не ограничава възможностите на фонда своевременно да изпълнява заявките за обратно изкупуване на дялове, ако има такива.

Обемът и структурата на активите на ДФ „Синергон Престиж“ към 31.12.2009г. е както следва:

	31.12.2009г.	Структура на инвестициите спрямо общата стойност на активите
Дългосрочни инвестиции	249 033 лв.	50.87 %
Облигации(общо):	49 306 лв.	10.07 %
Акции и дялове от договорни фондове	199 727 лв.	40.80 %
Парични средства	236 550 лв.	48.33 %
Краткосрочни вземания	3 932 лв.	0.80 %
Общо активи :	489 515 лв.	100.00 %

2. Ликвидност

Във всеки един момент от функционирането си ДФ „Синергон Престиж“ е отговарял на нормативно определените изисквания за ликвидност и управляващото дружество е предоставяло необходимите отчети на Комисията за финансов надзор. Към 31.12.2009 г. общият размер на паричните средства (в т.ч. в брой, по разплащателна сметка и депозити до 3 месеца) на фонда е 236550 лв., а стойността на ценни книжа, които имат пазарна стойност – 249033 лв. Общият размер на текущите задължения към 31.12.2009г.е 535 лв. По този начин са спазени изискванията за съотношение на текущите задължения към всички ликвидни активи и към най-ликвидните активи (паричните средства).

3.Финансови резултати от дейността през 2009 г.

Основните финансови показатели на ДФ „Синергон Престиж“ за 2009 г. са следните :

а) нетна стойност на активите на един дял и постигната доходност

Нетната стойност на активите на един дял в началото на периода (към 31.12.2008г.) е в размер на 5.8540 лв, а Нетната стойност на активите на един дял към 31.12.2009 г. е 6.2025лв.

б) доходи от инвестиционни сделки

Постигнатата доходност от инвестиционни сделки на един дял за 2009 година е положителна в размер на 5.95 %. Нетната печалба от реализираните през 2009 г. инвестиционни сделки е в размер на 46 356.64 лв.

в) нетни активи към 31.12.2009 г. и съотношение на разходите към средната стойност на нетните активи

Нетната стойност на активите на фонда към 31.12.2009 г. е 488 979.17 лв. Общият размер на всички разходи за управление към 31.12.2009 г. е 18339.81 лв., представляващи 4,01 % от средната годишна нетна стойност на активите по баланса за 2009 г. в размер на 456 847.87лв. Не са нарушени ограниченията заложен в Проспекта на фонда: всички разходи, свързани с дейността на Договорния Фонд, включително годишното възнаграждение на Управляващото Дружество, възнаграждението на банката депозитар и одитора да не надвишават 5% от средната годишна нетна стойност на активите по баланса на Фонда.

г) минимална, максимална и среднопотеглена емисионна стойност и цена на обратно изкупуване

2009 г.			
	минимална	максимална	среднопотеглена
Емисионна стойност	5.2526лв.	6.3752лв.	5.8642лв.
Цена на обратно изкупуване	5.1796лв.	6.2866лв.	5.7827лв.

д) Брой дялове в обращение към 31.12.2009 г. , както и брой емитирани, продадени и обратно изкупени дялове през 2009г.

- брой дялове в обращение към края на годината: 78 835.6186
- брой емитирани: 3225.2774
- брой обратно изкупени дялове: - 0

II. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване.

Няма настъпили след годишното счетоводно приключване важни събития, които да се отразят върху представения годишен финансов отчет.

III. Предвиждано развитие на ДФ „Синергон Престиж“

През 2010 г. се очаква подобряване на глобалното икономическо състояние и постепенно излизане от кризата във финансовия сектор на развитите страни. Това рефлектира директно върху фондовите пазари, където са инвестирани приоритетно активите на фонда. УД „Синергон Асет Мениджмънт“ АД предвижда леко увеличение на нетната стойност на активите на ДФ „Синергон Профит“.

IV. Информация относно прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление.

По отношение на управлението на ДФ „Синергон-Престиж“ дейността на УД „Синергон Асет Мениджмънт“ АД е съобразена и в съответствие с международно признатите стандарти за добро корпоративно управление, чиито основните принципи са заложиени в Националния кодекс за корпоративно управление.

Румен Валери Панайотов
Изпълнителен директор
УД „Синергон Асет Мениджмънт“ АД

Иванка Христова Стоянова
Прокурис
УД „Синергон Асет Мениджмънт“ АД



01.03.2010 г.