



София, бул. Ал. Малинов 23, СИТИ ПОЙНТ Бизнес Център, ет.3, офис 7
Тел. (02) 9516090, имейл doema1@gmail.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ НА
Договорен фонд „Експат Глоубъл Екуитис“
Гр. София

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на Договорен фонд „Експат Глоубъл Екуитис“, към 31 декември 2013, включващ: индивидуален отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013, индивидуален отчет за дохода, индивидуален отчет всеобхватния доход, индивидуален отчет за паричните потоци и индивидуален отчет за собствения капитал 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, приети в Европейския съюз се носи от ръководството на фонда. 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.

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 беше 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 грешка. При

контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на фонда, 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 получените от нас одиторски доказателства предоставят достатъчна и подходяща база за изразеното от нас мнение.

Мнение

По наше мнение индивидуалният финансов отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на Договорен фонд „Експат Глоубъл Екуитис“ към 31 декември 2013, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети в Европейския съюз.

Параграф за обръщане на внимание

Без да квалифицираме своето мнение, обръщаме внимание на степента на закръгление във финансовия отчет (до 1 български лев).

Доклад върху други законови и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38 пар. 4), ние сме се запознали с Годишния доклад на ръководството на Договорен фонд „Експат Глоубъл Екуитис“ за отчетната 2013г. Този доклад не представлява част от Годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата от 28.01.2014 г. се носи от ръководството на дружеството.

Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2013г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети в Европейския съюз.



Регистриран одитор Емилия Гюрова ДЕС
11.03. 2014г.

София

ДФ ЕКСПАТ ГЛОУБЪЛ ЕКУИТИС

НЕТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ	БРОЙ	31.12.2013 BGN' Стойност
Албена инвест холдинг АД	3 339	19 884
Експат Бета АДСИЦ	39 275	45 166
Албена АД	93	5 435
Adris Grupa D.D.	272	19 312
Фонд за недвижими имоти България	46 800	24 851
Адванс Терафонд АДСИЦ	5 000	11 958
Turkiye Garanti Bankasi AS	1 460	13 451
Cisco Systems Inc.	2 900	9 725
AD Plastik	308	10 658
Turkiye Halk Bankasi AS	330	11 919
Hrvatski Telekom d.d.	190	8 625
Valamar Adria Holding	250	9 377
Vukovarski poljoprivredno industrijski ko	200	5 474
Eli Lilly & Co.	144	10 456
International Business Machines Corp.	28	7 407
ДФ Експат Бондс	33.11	41 863
Global X Super Dividend US	570	20 998
Global X SuperDividend ETF	215	7 130
iShares MSCI BRIC Index Fund	250	13 278
iShares S&P India Nifty 50 Index Fund	665	22 081
		319 046

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2013 BGN' Стойност
Парични средства каса	47	29
Парични средства банка лева	12 730	72 927
Парични средства депозити	268 472	59 694
	281 249	132 650

ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2013 BGN' Стойност
Вземания от лихви	10 753	1 834
Вземания от операции с ценни книжа	0	44 318
	10 753	46 152

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2013 BGN' Стойност
Номинална стойност на дяловете	521 608	487 475
Премии от емитиране на дялове	-9	
Премии от обратно изкупуване	-19 611	(1 049)
Непакрита загуба - минали години	-40 603	31 637
Печалба от минали години	31 637	(28 692)
Печалба за периода	11 911	(2 652)

ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2013 BGN' Стойност
Към УД	965	926
Към Банка депозитар	127	492
Към Инвестиционен посредник	671	350
	1 763	1 768

ФИНАСОВИ ПРИХОДИ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2013 BGN' Стойност
Приходи от дивиденди	3 921	7 076
Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:	11 570	41 799
Приходи от лихви	15 803	7 286
Приходи, свързани с валутни операции	2 947	49 565
	34 241	105 726

ФИНАСОВИ РАЗХОДИ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2013 BGN' Стойност
Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:	1 366	22 576
Разходи, свързани с валутни операции	4 137	63 650
Други	15 095	19 493
	20 598	105 719

ДРУГИ РАЗХОДИ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2013 BGN' Стойност
Външни услуги	1 732	2 960

Изготвил: 
Гергана Андонова:

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО ПОЛОЖЕНИЕ

АКТИВИ		Текущ период	Претходен период	СОВЕСТЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		Текущ период	Претходен период
а		1	2	а		1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОВЕСТЕН КАПИТАЛ			
I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ				I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ			
1. Ценни книжа, в т.ч.:		319 046	174 343	II. РЕЗЕРВИ		487 475	521 608
акции				1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/делове			
дългови		213 696	174 343	2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви		(1 049)	(9)
2. Други финансови инструменти		0		3. Финансов резултат		9 360	(19 611)
		105 350	40 351	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:		8 311	(19 620)
II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		Общо за група I	214 694	III. ТЕКУЩИ АКТИВИ		Общо за група II	
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ		Общо за РАЗДЕЛ А	319 046	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:		2 945	(8 966)
I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				2. Текуща печалба (загуба)		31 637	31 637
1. Парични средства в каса		29	47	3. Парични средства по безсрочни депозити		(28 692)	(40 603)
2. Парични средства по безсрочни депозити		72 927	12 730	4. Парични средства по срочни депозити		(2 652)	11 911
3. Парични средства по срочни депозити		59 694	268 472	Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ		Общо за група III	2 945
III. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ		Общо за група I	132 650	1. Задължения, свързани с дивиденди		496 079	504 933
1. Вземания, свързани с дивиденди		1 834	10 753	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:			
2. Вземания по сделки с финансови инструменти		44 318	към банката депозити	3. Задължения към финансови институции, в т.ч.:		1 418	1 092
IV. РАЗНОШИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		Общо за група III	46 151	4. Други		926	127
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б		0	292 002	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В		1 768	1 763
СУМА НА АКТИВА		497 848	506 696	СУМА НА ПАСИВА		497 848	506 696

Дата: 03.01.2014 г. Съставител: Г. Антонова
Заверил съгласно доклада: Емилиа Гюрова

Изпълнителен директор: Николай Василев
Председател на СД: Никола Янков



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕННИЯ КАПИТАЛ

Наименование на КИС: ДФ Експерт Глоубъл Експерти
Отчетен период: 31.12.2013 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 175478353

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви		Нагружани печалби/загуби		Общо собствен капитал
		Премии от емисии (премисен резерв)	Резерв от последващи оценки	Печалба	Загуба	
а	1	2	3	5	6	7
Салдо към началото на отчетната година	401 624	6 145	(19 093)	31 637	(40 603)	630 156
Изменение за сметка на собствените, в т.ч.:						
емитиране	265 296					265 296
обратно изкупуване	(145 312)					(145 312)
Четна печалба/загуба за периода				11 911		11 911
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:						
увеличения						0
намаления		6 154 лв	518			6 672
Салдо в началото на отчетния период	521 608	(9)	(19 611)	43 548	(40 603)	504 933
Изменение за сметка на собствените, в т.ч.:						
емитиране	332 578					332 578
обратно изкупуване	366 712					366 712
Четна печалба/загуба за периода				0	(2 652)	(2 652)
Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:						
увеличения						
намаления		0	28 971			28 971
Салдо към края на отчетния период	487 475	(1 049)	9 360	43 548	(43 255)	496 079
Собствен капитал към края на отчетния период	487 475	(1 049)	9 360	43 548	(43 255)	496 079

Дата: 03.01.2014 г. Съставител: Г. Андонova

Изпълнителен директор:

Николай Василев

Зале риза 6672550 0590

Препослания на СД:

Николай Динков

Генерал Тодор

14.03.2014 0590



Наименование на КИС: ДФ Експат Глоубъл Експитис
Отчетен период: 31.12.2013 г.

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

ЕИК по БУЛСТАТ: 175478353

РАЗХОДИ		Текущ период	Претходен период	ПРИХОДИ		Текущ период	Претходен период
А. Разходи за дейността		1	2	А. Приходи от дейността		1	2
I. Финансови разходи				I. Финансови приходи			
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:		22 576	1 366	1. Приходи от дивиденди		7 076	3 922
от последваща оценка		22 576	1 366	2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:		41 799	11 570
3. Разходи, свързани с валутни операции		63 350	4 137	от последваща оценка		41 799	11 570
4. Други		19 493	15 095	3. Приходи, свързани с валутни операции		41 799	11 570
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		105 419	20 598	4. Приходи от лихви		49 565	2 947
II. Нефинансови разходи		308	13 644	НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		7 286	15 804
I. Разходи за външни услуги		2 960	1 732	Б. Общо приходи от дейността (I+II)		(2 960)	(1 732)
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		2 960	1 732	Г. Нетна загуба за периода		105 726	34 241
Б. Общо разходи за дейността (I+II)		108 378	22 330			2 652	0
Г. Нетна печалба за периода (Б-III)		0	11 912				
ВСИЧКО (Б+III+I)		108 378	34 241			108 378	34 241

Изпълнителен директор: Николай Василев

Председател на СД: Никола Янков

Дата: 03.01.2014 г. Съставител: Г. Антонов
Заверил съгласно доклад:
Емилия Гюрова

0590 Емил Гюрова
Председател на СД



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
Наименование на КИС: ДФ Експат Глоубъл Екуитис
Отчетен период: 31.12.2013 г.

Справка № 3
ЕИК по БУЛСТАТ: 175478353

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			(в лева)
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления		Нетен поток	
				1	2		
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	1	2	3	
Емитиране и обратно изкупуване на акции/ дялове							
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	339 150	375 700	(36 550)	265 296	145 312	119 984	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	339 150	375 700	(36 550)	265 296	145 312	119 984	
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи							
Лихви, комисиони и др. подобни	433 588	542 125	(108 537)	92 692	75 383	17 309	
Получени дивиденди	24 483	1 605	22 878	10 408	580	9 828	
Парични потоци, свързани с управлявано дружество	5 002		5 002	3 925		3 925	
Парични потоци, свързани с банка-депозитар		16 524	(16 524)	0	17 177	(17 177)	
Парични потоци, свързани с валутни операции	0	4 794	(4 794)	0	2 290	(2 290)	
Други парични потоци от инвестиционна дейност	4 599	8 849	(4 249)	188	1 705	29	
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	467 673	576 779	(109 107)	23 000	77 404	(54 404)	
В. Парични потоци от неспециализирана дейност	467 673	576 779	(109 107)	130 214	174 539	(44 325)	
Парични потоци, свързани с други контрагенти							
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):		2 943	(2 943)		1 732	(1 732)	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	0	2 943	(2 943)	0	1 732	(1 732)	
Д. Парични средства в началото на периода (А+Б+В)	806 823	955 422	(148 599)	395 510	321 583	73 927	
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:							
по безсрочни депозити			132 650			207 322	
			59 694			281 249	
						268 472	

Дата: 03.01.2014 г. Съставител: Г. Андюнова
Заверил съгласно доклад: Емилиа Гурова

Изпълнителен директор: Николай Василев
Председател на СД: Никола Йнков



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

Наименование на КИС: ДФ Експат Глоубъл Екунтис
Отчетен период: 31.12.2013 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 175478353

РАЗХОДИ	Текущ период	Предходен период
а	1	2
Печалба след данъчно облагане	(2 652)	11 912
Друг всеобхватен доход		
Преценка на инвестиции, държани за продажба	27 931	(6 672)
Отсрочен данъчен актив върху преценката	0	0
Общо друг всеобхватен доход	27 931	(6 672)
Общо всеобхватен доход	25 279	5 240 лв

Дата: 03.01.2014 г. Съставител: Г. Андонова



Изпълнителен директор: Николай Василев



Заверил съгласно доклад:

Емилия Гюрова

Председател на СД: Никола Янков



М. 03. 2014 г.


