



София, бул. Ал. Малинов 23, СИТИ ПОЙНТ Бизнес Център, ет.3, офис 7  
Тел. (02) 951 6090, имейл [doema1@gmail.com](mailto:doema1@gmail.com)

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ НА  
**Договорен фонд „Експат Нью Юръп Стокс“**  
Гр. София

### *Доклад върху индивидуалния финансов отчет*

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на Договорен фонд „Експат Нью Юръп Стокс“ 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 дружеството. 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

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 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 Ню Юръп Стокс“ 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 Ню Юръп Стокс“ 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

# ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО ПОЛОЖЕНИЕ

Наименование на КИС: ЕКСПАТ НЮ ЮРЪП СТОКС  
Отчетен период: 31.12.2013 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 175478385

		(в лева)	
	Текущ период	Преходен период	Преходен период
а	1	2	2
<b>A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			
<b>I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			
1. Ценни книжа, в т.ч.:	312 361	215 341	576 283
акции	270 066	215 341	0
2. Други финансови инструменти	63 862	37 068	(18 493)
<b>II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>	333 928	252 409	(11 234)
Общо за група I	0	0	(29 727)
<b>III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ</b>			
Общо за РАЗДЕЛ A	333 928	252 409	(52 736)
<b>B. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			
<b>I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА</b>			
1. Парични средства в каса	44	44	3 255
2. Парични средства по безсрочни депозити	60 773	42 642	(32 522)
3. Парични средства по срочни депозити	89 970	225 270	(23 469)
Общо за група I	150 787	267 955	(62 704)
<b>II. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			
1. Вземания, свързани с лихви	1 494	8 083	483 852
4. Други	0	172	526 284
Общо за група III	1 494	8 255	1 338
<b>IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ</b>			
Общо за РАЗДЕЛ B	152 281	276 211	204
Общо за РАЗДЕЛ B			1 135
Общо за РАЗДЕЛ B			998
Общо за група I			913
Общо за РАЗДЕЛ B			2 356
Общо за РАЗДЕЛ B			2 356
Общо за РАЗДЕЛ B			486 209
Общо за РАЗДЕЛ B			528 620

Дата: 02.01.2014 г. Съставител: Г. Антонова  
Заверил съгласно доклад:  
Емил Гюрова

Изпълнителен директор: Н. Василев  
Председател на СД: Н. Янков

14.03.2014г.

Емил Гюрова  
Изпълнителен директор





Наименование на КИС: ЕКСПАТ НЮ ЮРЪП СТОКС  
Отчетен период: 31.12.2013 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 175478385

Справка № 2

РАЗХОДИ		Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ		Текущ период	Предходен период
а		1	2	а		1	2
А. Разходи за дейността				А. Приходи от дейността			
I. Финансови разходи				I. Финансови приходи			
1. Разходи за лихви		0	0	1. Приходи от дивиденди		4 395	3 771
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:		16 422	27 248	2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:		31 370	5 674
от последваща оценка		16 422	27 248	от последваща оценка		31 370	5 674
3. Разходи, свързани с валутни операции		58 610	24 435	3. Приходи, свързани с валутни операции		47 224	25 374
4. Други		23 228	15 266	4. Приходи от лихви		8 196	10 874
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		98 260	66 949	НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		91 185	51 367
II. Нефинансови разходи				II. Нефинансови приходи		0	0
2. Разходи за външни услуги		2 893	2 213			0	0
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		2 893	2 213	НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		0	0
Общо за група II		2 893	2 213	Общо за група II		0	0
Б. Общо разходи за дейността (I+II)		101 153	69 162	Б. Общо приходи от дейността (I+II)		91 185	51 367
В. Печалба преди облагане с данъци		0	0	В. Загуба преди облагане с данъци		9 968	17 795
Г. Нетна печалба за периода (В-III)				Г. Нетна загуба за периода		9 968	17 795
ВСИЧКО (Б+III+Г)		101 153	69 162	ВСИЧКО (Б+Г)		101 153	69 162

Дата: 02.01.2014 г. Съставител: Г. Антонова  
Заверил съгласно доклад:  
Еминия Торова

Изпълнителен директор: Н. Василев

Председател на СД: Н. Янков



# ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

Наименование на КИС: ЕКСПАТ НЮ ЮРЪП СТОКС

Отчетен период: 31.12.2013 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 175478385

РАЗХОДИ	Текущ период	Предходен период
а	1	2
Печалба след данъчно облагане	(9 968)	(23 469)
Друг всеобхватен доход		
преоценка на инвестиции, държани за продажба	32 595 лв	(34 780)
Общо друг всеобхватен доход	32 595 лв	(34 780)
Общо всеобхватен доход	22 627	(58 249)

Изготвил: Гергана Андонова

Заверил съгласно доклад:  
Емилия Гюрова

Изпълнителен директор: Николай Василев

Председател на СД: Никола Янков

11.03.2014

5590 Емилия Гюрова  
Правителен одитор



# ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪЯ МЕТОД

Справка № 3

Наименование на КИС: ЕКСПАТ НЮ ЮРЪП СТОКС  
Отчетен период: 31.12.2013 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 175478385

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			(в лева)
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток	
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	
Емитиране и обратно изкупуване на акции/делове							
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	105 224	187 622	(82 398)	573 313	243 342	329 971	
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>	<b>105 224</b>	<b>187 622</b>	<b>(82 398)</b>	<b>573 313</b>	<b>243 342</b>	<b>329 971</b>	
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи							
Дивиди, комисиони и др. подобни	468 824	482 917	36 489	41 898	160 078		
Получени дивиденди	17 743	1 381	16 363	604	686	(81)	
Парични потоци, свързани с управляващо дружество			0	2 353		2 353	
Парични потоци, свързани с банка-депозитар		18 353	(18 353)	3 161	20 978	(20 978)	
Парични потоци, свързани с валутни операции		4 949	(4 949)		3 714	(3 714)	
Други парични потоци от инвестиционна дейност	5 278	6 258	(980)	2 093	1 659	435	
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	88 094	97 958	(97 958)	27 800	31 849	(31 849)	
<b>В. Парични потоци от неспециализирана дейност</b>	<b>579 939</b>	<b>611 815</b>	<b>(69 388)</b>	<b>77 909</b>	<b>218 963</b>	<b>(53 835)</b>	
Парични потоци, свързани с други контрагенти							
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	0	2 893	(2 893)	0	2 213	(2 213)	
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>		<b>2 893</b>	<b>(2 893)</b>		<b>2 213</b>	<b>(2 213)</b>	
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>	<b>685 163</b>	<b>802 331</b>	<b>(117 168)</b>	<b>651 222</b>	<b>464 518</b>	<b>186 704</b>	
<b>Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:</b>							
по безсрочни депозити			267 955			81 251	
			150 787			267 955	
			89 970			225 270	

Дата: 02.01.2014 г. Съставител: Г. Ангелова  
Заверил съгласно доклада:  
Емилия Гюрова

Изпълнителен директор: Н. Василев  
Председател на СД: Н. Янков

14.03.2014 г.  
Емилия Гюрова  
Регистриран одитор



Handwritten signature of N. Vasilev



# ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

от последваща оценка

Наименование на КИС: ЕКСПАТ НЮ ЮРЪП  
СТОКС

ЕИК по БУЛСТ

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви	Резерв от последващи оценки	Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
		Премии от емисия (премисен резерв)		Печалба	Загуба	
а	1	2	3	5	6	7
Салдо към началото на предходния отчетен период	311 368	26 352	(53 891)	3 255	32 515	254 569
Салдо в началото на отчетния период	311 368	26 352	(53 891)	3 255	32 515	254 569
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:						
емитиране	573 313					573 313
обратно изкупуване	(243 342)					(243 342)
Нетна печалба/загуба за периода						
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:				0	(23 469)	(23 469)
увеличения						
намаления			19 126			19 126
Салдо в началото на отчетния период	641 339	(27 554)	(34 765)	3 255	(55 991)	526 284
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:						
емитиране	154 046					154 046
обратно изкупуване	(219 102)					(219 102)
Нетна печалба/загуба за периода						
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:					(9 968)	(9 968)
увеличения						
намаления		9 061	23 531			32 592
Салдо към края на отчетния период	576 283	(18 493)	(11 234)	3 255	(65 959)	483 852
Собствен капитал към края на отчетния период	576 283	(18 493)	(11 234)	3 255	(65 959)	483 852

Дата: 02.01.2014 г. Съставител: Г. Андонова

Заверил съгласно доклад:

Емилия Гюрова

Изпълнителен директор: Н. Василев

Председател на СД: Н. Янков

11.03.2014г.

Емилия Гюрова  
Застъпник одитор



ЕКСПАТ НЮ ЮРЪЛ СТОКС

НАИМЕНОВАНИЕ	БРОЙ	СТОЙНОСТ
НЕТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ		31.12.2013 BGN'
Koncar Electroindustrija	54	9 136
Vimpel Communications	550	9 998
AD Plastik	330	10 658
Експат Бета АДЦИЦ	39 689	45 642
Албена АД	50	2 922
Албена инвест холдинг АД	2 783	16 573
Фонд за недвижими имоти България АДЦИЦ	48 815	25 921
Hrvatski Telekom d.d.	190	8 625
Ishares Msci Turkey Inv Market Index Fd	260	17 724
Valamar Adria Holding	250	9 377
VTB Bank OJSC	7 010	29 434
Vukovarski poljoprivredno industrijski ko	200	5 474
Еврохолд България АД	4 388	3 877
Sberbank of Russia	1 250	21 995
Аванс Терафонд АДЦИЦ	9000	21 524
София Комерс - Заложни Къщи АД	1050	7 718
Turkiye Garanti Bankasi AS	3300	15 307
Turkiye Halk Bankasi AS	1000	8 164
SPDR S&P Emerging Europe ETF	401	22 750
ДФ Експат Глобал Еквитиc	25.1615	25 253
ATA Turkish Equity Growth Fund	367 835.00	15 860
		333 929

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА КАСА	44	44
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА БАНКА ЛЕВА	42 642	60 773
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА ДЕПОЗИТИ	225 270	89 970
	267 956	150 787
31.12.2012	BGN'000	31.12.2013
	BGN'	

ВЗЕМАНИЯ

ВЗЕМАНИЯ ОТ ЛИХВИ		
ВЗЕМАНИЯ ОТ ОПЕРАЦИИ С ЦЕННИ КНИЖА	8 083	1 494
31.12.2012	BGN'000	31.12.2013
	BGN'	



8 083	1 494
-------	-------

# СОБСТВЕН КАПИТАЛ

31.12.2012	BGN'000	31.12.2013
Номинална стойност на дяловете	641 339	576 283
Премии от емитиране на дялове	-27 554	(18 493)
Премии от обратно изкупуване	-34 765	(11 234)
Непакрита загуба - минали години	-32 522	(55 991)
Печалба от минали години	3 255	3 255
Загуба за периода	-23 469	-9 968
		483 852

# ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

31.12.2012	BGN'000	31.12.2013
Към УД	1 135	874
Към Банка депозитар	203	570
Към Инвестиционен посредник	998	913
	2 336	2 357
		2 357

# ФИНАСОВИ ПРИХОДИ

31.12.2012	BGN'000	31.12.2013
Приходи от дивиденди	3 771	4 394
Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: Приходи от лихви	5 674	31 370
Приходи, свързани с валутни операции	25 375	47 224
	45 694	91 184


# ФИНАСОВИ РАЗХОДИ

31.12.2011	BGN'000	31.12.2013
Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	27 248	16 422
Разходи, свързани с валутни операции	24 435	58 610
Други	15 266	23 228

66 949	98 260
--------	--------

ДРУГИ РАЗХОДИ

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2013 BGN'
Външни услуги	2 213	2 893

Изготвил:   
 Гергана Андонова: