



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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ПРИТЕЖАТЕЛИТЕ НА ДЯЛОВЕ НА
Договорен фонд „Експат Бондс“
Гр. София

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на Договорен фонд „Експат Бондс“ към 31 декември 2014, включващ: индивидуален отчет за финансовото състояние към 31 декември 2014, индивидуален отчет за 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 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 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 Бондс“ към 31 декември 2014, 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.

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 Бондс“ за отчетната 2014г. 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 15.01.2015г. 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 31.12.2014г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети в Европейския съюз.



Регистриран одитор Емилия Гюрова ДЕС
28.02.2015г.

София

Наименование на ДФ: Експат Бонде
Отчетен период: 01.01.2014 - 31.12.2014
ИНДИВИДУАЛЕН

ЕИК по БУЛСТАТ:

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО ПОЛОЖЕНИЕ

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Нетекущи активи		
Некущи финансови активи	1713	535
Основни средства		
Общо нетекущи активи	<u>1713</u>	<u>535</u>
Текущи активи		
Вземания и предоставени аванси	190	18
Парични средства и еквиваленти	219	537
Общо текущи активи	<u>2122</u>	<u>1090</u>
Общо активи		
Капитал		
Основен капитал	1547	810
Резерви	18	(142)
Натрупани резултати	544	360
Общо капитал	<u>2109</u>	<u>1028</u>
Нетекущи пасиви		
Задължения по гаранции	0	0
Общо нетекущи пасиви	<u>0</u>	<u>0</u>
Текущи пасиви		
Задължения към доставчици	3	3
Задължения свързани с емитиране	10	59
Общо текущи пасиви	<u>13</u>	<u>62</u>
Общо капитал и пасиви	<u>2122</u>	<u>1090</u>
брой дялове към 31.12.2014	1 546.69	
цена на 1 дял към 31.12.2014	1 364.11	

Съставител:

Гергана Андонова

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2015 г.

Заверил съгласно доклад:

28.01.2015

Елизабета
Горова
Регистриран одитор



Наименование на ДФ: Експат Бонде
Отчетен период: 01.01.2014 -
31.12.2014

ЕИК по БУЛСТАТ:175801906

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В КАПИТАЛА
за периода 01. 01.2014 до 31.12.2014

	Основен капитал	Премии от емисии	Общи резерви	Печалба/(з агуба)	Общо капитал
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Салдо към 1 януари 2013г.					
Общ всеобхватен доход за периода	645	(198)	7	335	789
Текуща печалба				25	25
Емитиране/обратно изкупуване	165				165
Увеличение/Намаление		36	13		49
Салдо към 31 декември 2013 г.	810	(162)	20	360	1028
Емитиране/обратно изкупуване	736				736
Текуща печалба				185	185
Увеличение/Намаление		241	-81	0	160
Салдо към 31 декември 2014 г.	1546	79	-61	545	2109

Съставител:

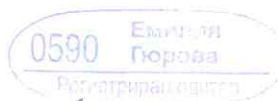
Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2015 г.

Заверил съгласно доклад:

28.02.2015.



[Handwritten signature]



Наименование на ДФ: Експат Бонде

ЕИК по БУЛСТАТ:
175801906

Отчетен период: 01.01.2014 - 31.12.2014

ИНДИВИДУАЛЕН

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	периода 01. 01.2014 до 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Парични средства в началото на годината	537	455
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване	88	259
Плащания на доставчици и други кредитори	(2)	(3)
Парични потоци от инвестиционна дейност	(404)	(174)
Платени преки и косвени данъци	0	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	{318}	82
Промяна в паричните средства за годината	{318}	82
Парични средства в края на периода	219	537

Съставител:

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2015 г.

Заверил съгласно доклад:

18.02.2015 г.



Наименование на ДФ: Експат Бондс

ЕИК по
БУЛСТАТ:
175801906

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за периода 01. 01.2014 до 31.12.2014

	За годината, завършваща 31.12.2014 ХИЛ. ЛВ.	За годината, завършваща на 31.12. 2013 ХИЛ. ЛВ.
Продължаващи дейности		
Финансови приходи	490	160
Други приходи от дейността		
Общо приходи от продължаващи дейности	490	160
Разходи за материали		
Разходи за външни услуги	2	3
Разходи за персонала	0	
Финансови разходи	303	132
Общо разходи по икономически елементи	305	135
Печалба/(Загуба) преди данъчно облагане	185	25
Приходи/(разходи) за данък върху печалбата		
Нетна печалба/(загуба) от продължаващи дейности		
Други всеобхватни приходи и разходи		
Общ всеобхватен доход за годината	185	25

Съставител: 

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2015 г.

Заверил съгласно доклад:

28.02.2015 г.



Емилка
Порова
0590
Регистриран одитор

