

Наименование на ДФ: Експат Бондс

ЕИК по БУЛСТАТ:
175801906

Отчетен период: 01.01.2015 - 31.12.2015

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	периода 01. 01.2015 до 31.12.2015	Годината, завършваща на 31.12.2014
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в началото на годината	219	537
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване	3252	88
Плащания на доставчици и други кредитори	(3)	(2)
Парични потоци от инвестиционна дейност	(2 410)	(404)
Платени преки и косвени данъци	0	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	839	(318)
Промяна в паричните средства за годината	839	(318)
Парични средства в края на периода	1058	219

Съставител:

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2016 г.

Заверил съгласно доклад:

10.03.2016г

Емилия
Горова
0590
Регистратор



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за периода 01. 01.2015 до 31.12.2015

Основен капитал	Премии от емисии	Общи резерви	Печалба /(загуба)	Общо капитал
ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.

Салдо към 1 януари 2014г.

Общ всеобхватен доход за	810	(162)	20	360	1028
Текуща печалба				185	185
Емитиране/обратно изкупуване	737				737
Увеличение/Намаление		241	{81}		160

Салдо към 31 декември 2014 г.

Емитиране/обратно изкупуване	2024	79	{61}	545	2 110
Текуща печалба				264	264
Увеличение/Намаление		1016	{202}	0	814

Салдо към 31 декември 2015 г.

	3571	1095	{263}	809	5213
--	------	------	-------	-----	------

Съставител:

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2016 г.

Заверил съгласно доклад:

10.03. 2016г.

Емания
Порова
Регистриран одитор



Наименование на ДФ: Експат Бондс
Отчетен период: 01.01.2015 - 31.12.2015

ЕИК по БУЛСТАТ: 175801906

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО ПОЛОЖЕНИЕ

	31.12.2015	31.12.2014
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Нетекущи активи		
Некущи финансови активи	4078	1713
Основни средства		
Общо нетекущи активи	<u>4078</u>	<u>1713</u>
Текущи активи		
Вземания и предоставени аванси	80	190
Парични средства и еквиваленти	1058	219
Общо текущи активи	<u>5216</u>	<u>2122</u>
Общо активи		
Капитал		
Основен капитал	3571	1547
Резерви	833	18
Натрупани резултати	809	544
Общо капитал	<u>5213</u>	<u>2109</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
Общо текущи пасиви	<u>3</u>	<u>13</u>
Общо капитал и пасиви	<u>5216</u>	<u>2122</u>
брой дялове към 31.12.2015	1 364.11	
цена на 1 дял към 31.12.2015	3 571.43	

Съставител:

Гергана Андонова

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2016 г.

Заверил съгласно доклад:

10.03.2016.

Емилан
Порова
Емитентен одитор



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за периода 01. 01.2015 до 31.12.2015

	За годината, завършваща 31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.	За годината, завършваща на 31.12. 2014 ХИЛ. ЛВ.
Продължаващи дейности		
Финансови приходи	2719	490
Други приходи от дейността		
Общо приходи от продължаващи дейности	2719	490
Разходи за материали		
Разходи за външни услуги	3	2
Разходи за персонала	0	0
Финансови разходи	2452	303
Общо разходи по икономически елементи	2455	305
Печалба/(Загуба) преди данъчно облагане	264	185
Приходи/(разходи) за данък върху печалбата	0	0
Нетна печалба/(загуба) от продължаващи дейности	264	185
Други всеобхватни приходи и разходи	0	0
Общ всеобхватен доход за годината	264	185

Съставител:

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2016 г.

Заверил съгласно доклад:

10.3.2016г.

0590

Емилия
Гюрова

Регистриран одитор





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 ПРИТЕЖАТЕЛИТЕ НА ДЯЛОВЕ НА
Договорен фонд „Експат Бонде“
Гр. София

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на Договорен фонд „Експат Бонде“ към 31 декември 2015, включващ: индивидуален отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015, индивидуален отчет за всеобхватния доход, индивидуален отчет за паричните потоци и индивидуален отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществения 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 Бонде“ към 31 декември 2015, 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 Бонде“ за отчетната 2015г. Този доклад не представлява част от Годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността 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 31.12.2015г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети в Европейския съюз.



Регистриран одитор Емилия Гюрова ДЕС
10.03.2016г.

София