

Наименование на ДФ : Експат Имърджинг Маркетс Стокс

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА

за периода 01. 01.2015 до 31.12.2015

ЕИК по БУЛСТАТ:175478385

Основен капитал	Премии от	Общи резерви	Печалба/(за губа)	Общо капитал
ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.

Салдо към 1 януари 2014г.

Общ всеобхватен доход за периода	576	(18)	(11)	(63)	484
Текуща печалба				14	14
Емитиране/обратно изкупуване	140				140
Увеличение/Намаление		(28)	(12)		(40)

Салдо към 31 декември 2014г.

Емитиране/обратно изкупуване	626				626
Текуща печалба				9	9
Увеличение/Намаление		(80)	(109)	0	(189)

Салдо към 31 декември 2015г.

1342	(126)	(132)	(40)	1 044
------	-------	-------	------	-------

Съставител:

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2016г.

Заверил съгласно доклад:

10.03.2016г.

0590
Емилия
Горова

Наименование на ДФ: Експат Имърджинг Маркетс Стокс
 Отчетен период: 01.01.2015 - 31.12.2015
 ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО ПОЛОЖЕНИЕ

ЕИК по БУЛСТАТ:
 175478385

	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2014 ХИЛ. ЛВ.
Нетекущи активи		
Некущи финансови активи	950	534
Основни средства		
Общо нетекущи активи	<u>950</u>	<u>534</u>
Текущи активи		
Вземания и предоставени аванси	6	1
Парични средства и еквиваленти	90	68
Общо текущи активи	<u>1046</u>	<u>603</u>
Общо активи		
Капитал		
Основен капитал	1 342	716
Резерви	(258)	(70)
Натрупани резултати	(40)	(49)
Общо капитал	<u>1044</u>	<u>597</u>
Текущи пасиви		
Задължения към доставчици	2	2
Задължения свързани с емитиране		4
Общо текущи пасиви	<u>2</u>	<u>6</u>
Общо капитал и пасиви	<u>1046</u>	<u>603</u>
брой дялове към 31.12.2015	834.21	
цена на 1 дял към 31.12.2015	1 341.51	

Съставител:
 Гургана Андонова

Изпълнителен директор:
 Председател СД:

15 януари 2016г.

Заверил съгласно доклад:

10.03.2016

0590 Емилия
 Горова
 Регистриран одитор



Наименование на ДФ: Експат Имърджинг Маркетс Стокс

ЕИК по БУЛСТАТ:
175478385

Отчетен период: 01.01.2015 - 31.12.2015

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	периода 01. 01.2015 до 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Парични средства в началото на годината	68	151
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване	408	138
Плащания на доставчици и други кредитори	(3)	2
Парични потоци от инвестиционна дейност	(383)	219
Платени преки и косвени данъци	0	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	22	(83)
Промяна в паричните средства за годината	22	(83)
Парични средства в края на периода	90	68

Съставител:

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2016г.

Заверил съгласно доклад:

10.03.2016г.



0590 Емилия
Порова
Генерален директор

Наименование на ДФ: Експат Имърджинг Маркетс Стокс

ЕИК по
БУЛСТАТ:
175478385

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	574	294
Други приходи от дейността		
Общо приходи от продължаващи дейности	574	294
 Разходи за материали		
Разходи за външни услуги	3	2
Разходи за персонала		
Финансови разходи	562	279
Общо разходи по икономически елементи	565	281
 Печалба/(Загуба) преди данъчно облагане	9	13
Приходи/(разходи) за данък върху печалбата	0	0
Нетна печалба/(загуба) от продължаващи дейности	9	13
 Други всеобхватни приходи и разходи	0	0
Общ всеобхватен доход за годината	9	13

Съставител: 

Изпълнителен директор: 

Председател СД: 

15 януари 2016г.

Заверил съгласно доклад:

10.03.2016г.


0590
Република България
София





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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ПРИТЕЖАТЕЛИТЕ НА ДЯЛОВЕ НА
Договорен фонд „ЕКСПАТ ИМЪРДЖИНГ МАРКЕТ СТОКС“
Гр. София

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на Договорен фонд „ЕКСПАТ ИМЪРДЖИНГ МАРКЕТ СТОКС“ 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 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 ИМЪРДЖИНГ МАРКЕТ СТОКС“ 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 ИМЪРДЖИНГ МАРКЕТ СТОКС“ 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