



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 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 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 Глоубъл Екуитис“ 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 Глоубъл Екуитис“ 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 Глоубъл Екуитис

ЕИК по БУЛСТАТ:

Отчетен период: 01.01.2014 - 31.12.2014

ИНДИВИДУАЛЕН

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО ПОЛОЖЕНИЕ

	Приложение №	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Нетекущи активи			
Некущи финансови активи	1	860	319
Основни средства			
Общо нетекущи активи		860	319
Текущи активи			
Вземания и предоставени аванси	2	30	46
Парични средства и еквиваленти	3	200	133
Общо текущи активи		1090	498
Общо активи			
Капитал			
Основен капитал	4	976	487
Резерви			
Натрупани резултати	5	29	8
		63	0
Общо капитал		1068	495
Нетекущи пасиви			
Задължения по гаранции	6	0	0
Общо нетекущи пасиви		0	0
Текущи пасиви			
Задължения към доставчици	7	6	3
Задължения свързани с емитиране		16	
Общо текущи пасиви		22	3
Общо капитал и пасиви		1090	498
брой дялове към 31.12.2014		976.14	
цена на 1 дял към 31.12.2014		1 094.21	

Съставител:

Гергана Андонова

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2015 г.

Заверил съгласно доклад:

28.02.2015г.



0590 Емилия
Порова
Регистриран СД

Наименование на ДФ: Експат Глоубъл Екуитис

ЕИК по
БУЛСТАТ:
175478355

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	222	106
Други приходи от дейността		
Общо приходи от продължаващи дейности	222	106
Разходи за материали		
Разходи за външни услуги	2	3
Разходи за персонала	0	
Финансови разходи	157	105
Общо разходи по икономически елементи	159	108
Печалба/(Загуба) преди данъчно облагане	63	2
Приходи/(разходи) за данък върху печалбата		
Нетна печалба/(загуба) от продължаващи дейности		
Други всеобхватни приходи и разходи		
Общ всеобхватен доход за годината	63	2

Съставител:

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2015 г.

Заверил съгласно доклад:

0590 ЕКСПАТ
ПЕРОВА
Регистриран одитор

28.02.2015



Наименование на ДФ: Експат Глоубъл Екуитис

ЕИК по БУЛСТАТ:
175478355

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	133	281
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване	534	(37)
Плащания на доставчици и други кредитори	(2)	(3)
Парични потоци от инвестиционна дейност	(465)	(109)
Платени преки и косвени данъци	0	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	67	(149)
Промяна в паричните средства за годината	67	(149)
Парични средства в края на периода	200	133

Съставител:

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2015 г.

Заверил съгласно доклад:

28.02.2015 г.
Емилия
Гюрова
Регистриран одитор



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

ЕИК
175 478 355

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

	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 2013г.					
Общ всеобхватен доход за периода	522	(9)	(20)	3	496
Текуща печалба				(3)	(3)
Емитиране/обратно изкупуване					
Увеличение/Намаление	(35)	8	29		2
Салдо към 31 декември 2013 г.	487	(1)	9	0	495
Емитиране/обратно изкупуване	489				489
Текуща печалба				63	63
Увеличение/Намаление		24	(4)		20
Салдо към 31 декември 2014 г.	976	24	5	63	1068

Съставител:

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2015 г.

Заверил съгласно доклад:

28.02.2015г.

