

"ФСК ДОЕМА" ООД

Дружество на регистриран одитор

Гр. София, бул. "Александър Малинов" № 23, тел. 02/971 26 89

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО РЪКОВОДСТВОТО
НА ДФ ЕКСПАТ НЮ ЮРЪП СТОКС
Гр. София**

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ДФ ЕКСПАТ НЮ ЮРЪП СТОКС, включващ Отчет за всеобхватния доход към 31 декември 2011 г., Отчет за финансовото положение, Отчет за промените в собствения капитал и Отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приложими в Европейския съюз. 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 грешка;

подбор и приложение на подходящи счетоводни политики;

изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

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 бе 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 отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет.



"ФСК ДОЕМА" ООД

Дружество на регистриран одитор _____

Гр. София, бул. "Александър Малинов" № 23, тел. 02/971 26 89

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 на 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 извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **ДФ ЕКСПАТ НЮ ЮРЪП СТОКС** към 31 декември 2011 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приложими в Европейския съюз.

Доклад върху други правни 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 дружеството за отчетната 2011 г. 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 31 януари 2012 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 31.12.2011 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приложими от Европейския съюз.

29 Февруари 2012 г.

Регистриран Одитор

Емилия Гюрова, ДЕС
България, София

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Наименование на КПС: ЕКСПАТ ПРО ЮРПН СТОК
 Отчетен период: 01.01.2011 - 31.12.2011 г.

ЕНК по БУЛСТАТ: 175478385

(в лева)

РАЗХОДИ	Период		ПРИХОДИ	Период	
	1	2		1	2
А. Разходи за дейността	1	2	А. Приходи от дейността	1	2
1. Финансови разходи			1. Финансови приходи		
1. Разходи за лихви	0		1. Приходи от дивиденди	878	3 901
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:			2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:		
от последваща оценка	18 622	214 339	от последваща оценка	15 438	184 185
3. Разходи, свързани с валутни операции	32 926	4 359	3. Приходи, свързани с валутни операции	23 959	34 345
4. Други	12 100	16 234	4. Приходи от лихви	7 863	14 312
			5. Други		0
Общо за група 1	63 648	234 932	Общо за група 1	48 139	236 743
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
II. Нефинансови разходи			II. Нефинансови приходи		
1. Разходи за материали					
2. Разходи за външни услуги	1 455	8 647			
3. Разходи за амортизации					
4. Разходи, свързани с възмоджления					
5. Други					
Общо за група II	1 455	8 647	Общо за група II		
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	65 103	243 579	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	48 139	236 743
В. Печалба преди облагане с данъци		-6 836	В. Загуба преди облагане с данъци	16 964	
III. Разходи за данъци					
Г. Нетна печалба за периода (В-III)		-6 836	Г. Нетна загуба за периода		
ВСИЧКО (Б+III+Г)	65 103	236 743	ВСИЧКО (Б+Г)	65 103	236 743

Дата: 03.01.2012 г. Съставител: Т. Антонова

Изпълнителен директор: П. Василев

Председател на СД: П. Янков

Затворен съгласно доклад Единица Юрпн

03.01.2012

0590

Единица Юрпн



**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
НА "ЕКСПАТ АЛФА" АД
КЪМ 31.12.2011 г.**

Наименование	Бележка №	Сума (хил.лева)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
Приходи от продажби	12	0	0
Разходи за материали и външни услуги	13	-1	-16
Разходи за персонала	14	0	0
Разходи за амортизации	15	0	0
Други разходи	16	0	0
Нетен резултат от обичайна дейност		-1	-16
Финансови приходи	17	13	7
Финансови разходи	18	0	-1
Нетен резултат от финансова дейност		13	6
Печалба/(загуба) преди данъци		12	-10
Данъци	19	0	0
Нетна печалба/(загуба) след данъци		12	-10

Дата: 18.01.2012 г.

Съставител: Гургана Андонова

Ръководител: НИКОЛА ЯНКОВ

Заверил съгласно доклад: Емилия Гюрова



ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Наименование на КИС: ЕКСПАТ НЮ ЮРЪП СТОКС

ЕИК по БУЛСТАТ: 175478385

Отчетен период: 01.01.2011 - 31.12.2011 г.

(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви		Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
		Премии от емисия (премиен резерв)	Резерв от последващи оценки	печалба	загуба	
а	1	2	3	5	6	7
Салдо към началото на предходния отчетен период	409 958	16 096	-27 136	3 255	8 718	393 455
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:						
емитиране	144 591	4 091				
обратно изкупуване	-186 817	-4 656				
Нетна печалба/загуба за периода					3 836	-6 836
5. Последващи оценки на финансови активи и инструменти						
увеличения			21 206			
намаления						
Салдо в началото на отчетния период	367 732	15 531	-5 930	3 255	15 554	365 034
Коригирано салдо в началото на отчетния период	367 732	15 531	-5 930	3 255	-15 551	365 036
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:						
емитиране	69 793					69 793
обратно изкупуване	-126 157					-129 806
Нетна печалба/загуба за периода					-16 964	-16 964
увеличения		10 821				10 821
намаления			47 961			47 961
5. Други изменения						
Салдо към края на отчетния период	311 368	26 352	-53 891	3 255	-32 515	254 569
6. Други промени						
Собствен капитал към края на отчетния период	311 368	26 352	53 891	3 255	-32 515	254 569

Дата: 03.01.2012 г. Съставител: Г. Андонова

Изпълнителен директор: Н. Василев

Заверил съгласно доклад: Емилия Гюрова

Председател на СД: Н. Янков

09.02.2012

Емилия Гюрова

0590



ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на КИС: ЕКСПАТНЮ ЮРЪН СТОКС
Отчетен период: 01.01.2011 - 31.12.2011 г.

ЕИК по БУДСТАТ: 175478385

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
Емитиране и обратен изкупуване на акции/дългове	69 793	126 157	-56 364	111 640	152 946	-41 306
Парични потоци, свързани с получени заемни в-та:						
Дивиденди	0		0	0		0
Плащания при разпределяния на печалби						
Парични потоци от валутни операции и променски	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	143 645	142 261	-56 364	111 640	152 946	-41 306
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи						
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	132 273	118 968	13 305	250 719	266 957	-16 238
Дивиденди, комисиони и др. подобни		21 396	-21 396	14 061		14 061
Получени дивиденди			0	1 701	51	1 650
Парични потоци, свързани с управлявано дружество		7 225	-7 225		14 044	-14 044
Парични потоци, свързани с банка-депозитар		4 631	-4 631		3 750	-3 750
Парични потоци, свързани с валутни операции	528	6 479	-5 951	1 600	6 963	-5 363
Други парични потоци от инвестиционна дейност	100	2 807	-2 807	17	1 056	-1 036
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	132 901	161 505	-28 704	268 098	292 821	-24 740
В. Парични потоци от неспециализирана дейност						
Парични потоци, свързани с други контрагенти	0	1 404	-1 404	0	7 916	-7 916
Парични потоци, свързани с текущи активи						
Парични потоци, свързани с възвращаемия						
Парични потоци, свързани с данъци						
Други парични потоци от неспециализирана дейност						
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):		1 404	-1 404		7 916	-7 916
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	276 546	305 170	-86 472	379 738	453 683	-73 962
Д. Парични средства в началото на периода						241 292
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:						167 330
по безсрочни депозити			72 467			40 807

(в лева)

Дата: 03.01.2012 г. Съставител: Г. Антонова

Изпълнителен директор: Н. Василев

Заверил съгласно доклад: Емиллия Порова

Председател на СД: Н. Янков

08.01.2012

Емиллия Порова

Н. Василев

