



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 СОБСТВЕНИЦИТЕ НА
Договорен фонд „Експат Нью Юръп Стокс“
Гр. София

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на Договорен фонд „Експат Нью Юръп Стокс“ 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 Ню Юръп Стокс“ 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 Ню Юръп Стокс“ 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 Нью Юръп Стокс

ЕИК по БУЛСТАТ:

Отчетен период: 01.01.2014 - 31.12.2014

ИНДИВИДУАЛЕН I

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО ПОЛОЖЕНИЕ

	31.12.2014 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2013 ХИЛ. ЛВ.
Нетекущи активи		
Некущи финансови активи	534	334
Основни средства		
Общо нетекущи активи	534	334
Текущи активи		
Вземания и предоставени аванси	1	1
Парични средства и еквиваленти	68	151
Общо текущи активи	603	486
Общо активи		
Капитал		
Основен капитал	716	576
Резерви	(70)	(30)
Натрупани резултати	(49)	(63)
Общо капитал	597	483
Нетекущи пасиви		
Задължения по гаранции	0	0
Общо нетекущи пасиви	0	0
Текущи пасиви		
Задължения към доставчици	2	3
Задължения свързани с емитиране	4	
Общо текущи пасиви	6	3
Общо капитал и пасиви	603	486
брой дялове към 31.12.2014	715.81	
цена на 1 дял към 31.12.2014	834.21	

Съставител:

Гергана Андонова

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2015 г.

Заверил съгласно доклад:

28.02.2015г.

Емилиция
Порова
Регистриран одитор



Наименование на ДФ: Експат Нью Юрп Стокс
Отчетен период: 01.01.2014 -
31.12.2014

ЕИК по БУЛСТАТ: 175478385

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

	Основен капитал	Премии и от емисии	Общи резерви	Печалба/(за губа)	Общо капитал
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Салдо към 1 януари 2013г.					
Общ всеобхватен доход за	641	(27)	(35)	(53)	526
Текуща печалба				(10)	(10)
Емитиране/обратно	(65)				(65)
Увеличение/Намаление		9	24		24
Салдо към 31 декември 2013	576	(18)	(11)	(63)	484
Емитиране/обратно	139				139
Текуща печалба				14	14
Увеличение/Намаление		(28)	(12)	0	(40)
Салдо към 31 декември 2014	715	(46)	(23)	(49)	597

Съставител:

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2015 г.

Заверил съгласно доклад:

Емилия
Горова
Зав. одитор



Наименование на ДФ: Експат Нью Юръп Стокс

ЕИК по
БУЛСТАТ:
175478385

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	294	91
Други приходи от дейността		
Общо приходи от продължаващи дейности	294	91
Разходи за материали		
Разходи за външни услуги	2	3
Разходи за персонала	0	
Финансови разходи	279	98
Общо разходи по икономически елементи	281	101
Печалба/(Загуба) преди данъчно облагане	13	10
Приходи/(разходи) за данък върху печалбата	-	-
Други всеобхватен доход	0	0
Общ всеобхватен доход за годината	13	10

Съставител: 

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2015 г.

Заверил съгласно доклад:


0590 Екипид
Норова
Регистриран одитор
28.12.2014



Наименование на ДФ: Експат Нью Юръп Стокс

ЕИК по БУЛСТАТ:
175478385

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	151	268
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване	138	(82)
Плащания на доставчици и други кредитори	(2)	(3)
Парични потоци от инвестиционна дейност	(219)	(32)
Платени преки и косвени данъци	0	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(83)	(117)
Промяна в паричните средства за годината	(83)	(117)
Парични средства в края на периода	68	151

Съставител:

Изпълнителен директор:

Председател СД:

15 януари 2015 г.

Заверил съгласно доклад:


28.02.2015

