

СПРАВКА С ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ
за НБТФ „Expat GOLD“,
съгласно изискванията на чл. 73, ал. 1, т. 5 от Наредба 44
за 2020 г.

I. Информация съгласно чл. 73, ал. 1, т. 5, букви „а“ - „д“ във връзка с чл. 75, т. 2 от Наредба 44

1. Обща информация за борсово търгувания фонд

Борсово търгуван фонд „Expat GOLD“, организиран и управляван от Управляващо дружество “Експат Асет Мениджмънт” ЕАД, е колективна инвестиционна схема от отворен тип за инвестиране в ценни книжа и други ликвидни финансови активи, учреден и осъществяващ своята дейност в съответствие със Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране (ЗДКИСДПКИ), Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и подзаконовите актове по прилагането му, Закона за пазарите на финансови инструменти (ЗПФИ), Закона за задълженията и договорите (ЗЗД) и останалото приложимо законодателство на Република България.

Инвестиционната цел на Фонда е да предостави на притежателите на дяловете си рискова експозиция към благородния метал злато. За постигането на инвестиционните си цели, Фондът ще инвестира във фючърси и/или борсово търгувани фондове, които инструменти имат като основен прилежащ актив физическо злато (physical gold).

Бенчмарк за фонда е LME PM Price Reference – Gold като НБТФ “Expat Gold” се стреми да постигне за инвеститорите доходност, максимално близка до движенията на бенчмарка, намалена с всички разходи за управление, от транзакционен и друг оперативен характер.

Седалище и адрес на управление: гр.София, ул. „Г. С. Раковски“ 96А; телефон: +359 2 980 1881, факс: +359 2 980 7472; електронна страница: www.expat.bg.

НБТФ „Expat GOLD“ изчислява нетна стойност на активите си и цена за обратно изкупуване на дялове всеки работен ден и ги публикува в съответствие с Проспекта на сайта на УД „Експат Асет Мениджмънт“.

2. Развитие на дейността и финансово състояние на фонда за 2020 г.

Като НБТФ “Expat Gold” се стреми да постигне за инвеститорите доходност, максимално близка до движенията на бенчмарка LME PM Price Reference – Gold, инвестира по начин и съгласно Правилата на Борсово търгувания фонд. Неговите активи могат да бъдат инвестирани до 100% в акции и инструменти на паричния пазар, допуснати до или търгувани на регулиран пазар по чл. 73 от ЗПФИ или търгувани на друг регулиран пазар .

За периода 10.12.2020 – 31.12.2020 г.		Стойност (BGN)
Минимална изчислена NAV/дял	31.12.2020 г.	1.9556
Максимална изчислена NAV/дял	29.12.2020 г.	1.9558

**Брой дялове в обращение и нетна стойност на активите на един дял на
НБТФ „Expat GOLD“, за периода 10.12.2020 г. – 31.12.2020 г.**

Към 10 декември 2020 г. дяловете в обращение са **0 броя**, към 31 декември 2020 г. **60 000 броя**.

През периода са предявени **0** дяла за обратно изкупуване на договорния фонд, а са емитирани – **60 000** дяла.

Нетната стойност на активите на един дял на 31 декември 2020 г. е **1.9556 лв.**

Сравнителна таблица за обща стойност на нетните активи и нетна стойност на един дял за последните една година е представена по-долу:

Показател	Стойност към 31.12.2020
Обща стойност на нетните активи	117 336
Нетна стойност на един дял	1.9556

Обем на инвестициите в портфейла на НБТФ „Expat GOLD“

Вид ценни книжа	Стойност към 31.12.2020 г. (BGN)	% от стойността на активите
Акции	0	0.00%
Блокирани ЦК		
Права за акции		
Дялове в КИС		
Парични средства в каса		
Парични средства в разплащателни сметки	118 509	100.00%
Депозити		
Дългови ценни книжа		
Вземания по лихви		
Разчети по продажба на ЦК в сетълмент		
Вземания по дивиденди		
Вземания по форуърдни сделки		
Разходи за бъдещи периоди		
Обща стойност на портфейла	118 509	100.00%

Структурата на активите и делът във финансови инструменти са в съответствие с нормативните изисквания и Правилата на фонда. Паричните средства в каса, в разплащателни сметки и в банковите депозити със срок до три месеца формират ликвидните средства на фонда и към 31 декември 2020 г. заемат 100.00% от общия размер на активите.

Промени в структурата на портфейла на НБТФ „Expat GOLD”

Емитент	Стойност към 31.12.2020 г. (BGN)	% от стойността на активите
1.Акции	0	0.00%
2. Държавни Ценни книжа		
3. Облигации		
4. Дялове в КИС		
5. Права		
6. В каса и разплащателни сметки	118 509	100.00%
7. Депозити		
8. Разчети по продажба на ц.к. в сетълмент		
9. Вземания, в т.ч. вземания от лихви, дивиденди		
Обща стойност на портфейла	118 509	100.00%

* Точка 9 включва вземания по лихви от депозити, по форуърдни сделки, разходи за бъдещи периоди.

Друга финансова информация – задължения, приходи и разходи на НБТФ

„Expat GOLD“ за периода 10.12.2020 – 31.12.2020 г.

Текущи задължения	Към 31.12.2020 г. (BGN)
1. Задължения към УД по договор за управление	1 173
2. Задължения към банка депозитар	0
3. Задължения по записване и обратно изкупуване	0
4. Задължения към ИП	0
5. Задължения по операции с ЦК	0
6. Задължения по форуърдни сделки	0
7. Други	0
Общо:	1 173
Вземания	Към 31.12.2020 г. (BGN)
1. Вземания по операции с ценни книжа	0
2. Вземания свързани с емитиране	0
3. Вземания по начислени лихви по депозити	0
4. Вземания по начислени лихви и дивиденди	0
5. Вземания по начислени лихви във валута	0
6. Други	0
Общо:	0
Приходи	Към 31.12.2020 г. (BGN)
1. Приходи от лихви	0
2. Приходи от операции с ц.к.	0
3. Приходи от курсови разлики от преоценка	0
4. Приходи от курсови разлики при валутни операции	0
5. Приходи от лихви при други операции	0
6. Приходи от дялово участие	0
Общо:	0
Разходи	Към 31.12.2020 г. (BGN)
1. Разходи от операции с инвестиции	0
2. Разходи от преоценка	0
3. Разходи от курсови разлики	0
4. Разходи за външни услуги	1 173
5. Комисиони, такси и др.	0
6. Други	14
Общо:	1 187
	Към 31.12.2020 г. (BGN)
1. Разходи към УД	1 173
2. Възнаграждение на банка депозитар	0
3. Разходи към ИП	0

4. Такси преводи и касово обслужване	14
Общо:	1 187

Съгласно чл. 174 от Закона за корпоративно подоходно облагане, колективните инвестиционни схеми, които са допуснати за публично предлагане в Република България не се облагат с корпоративен данък.

НБТФ „Expat Gold“ не се облага с корпоративен данък, тъй като по смисъла на чл.4 на ЗДКИСДПКИ е колективна инвестиционна схема.

Сделки с деривативни инструменти

През отчетния период НБТФ „Expat Gold“ не е извършвал сделки с деривативни финансови инструменти.

Грешка от следване

ISIN	Име на борсово търгуван фонд	Очаквана грешка от следване за 2021 г.
BG9000003202	НБТФ Експат Голд	до 10%

Реализираната грешка от следване по стандартна световна практика се изчислява на база на седмични стойности за предхождащите 52 седмици, за да има статистически и икономически смисъл. Освен това не са налице дори минимум 30 наблюдения, изисквани от статистическа гледна точка. В случая Фондът започва да натрупва капитал от декември 2020 г. и в тази първоначална фаза записвания, обратни изкупувания и разходи имат по-голям ефект върху нетната стойност на активите на Фонда заради сравнително по-ниската все още база.

Грешката от следване е волатилността (измерена чрез ануализираното стандартно отклонение) на разликата между годишната доходност на Фонда и годишната доходност на самия Индекс. По-ниска грешка от следване означава по-близко следване на Индекса. Това не е същото като разлика при следенето, която е просто разликата между доходността на Фонда и тази на Референтния индекс за определен период от време. Разликата при следенето показва с колко процента Фондът се е представил по-добре или по-зле от Индекса, докато грешката от следене показва постоянството в разликата в представянето на Фонда и Референтния индекс.

Николай Василев
Изпълнителен Директор

Даниел Дончев
Изпълнителен Директор