

**СПРАВКА С ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ**  
**за ДФ „Експат Евро Ликвидност“,**  
**съгласно изискванията на чл. 73, ал. 1, т. 5 от Наредба 44**  
**за 2023 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 договорния фонд**

Договорен фонд „Експат Евро Ликвидност“ (старо наименование „Борг АИ Ултра ЮСИТС БТФ“), 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. През 2023 година е прелицензиран с решение на Комисията по Финансов Надзор от борсово търгуван фонд и продължава дейността си като договорен фонд.

Основната цел на Договорния фонд е запазване на стойността на неговите активи, както и нарастване на стойността на инвестициите на притежателите на дялове, доколкото е съвместимо, чрез реализиране на оптимален възможен доход при поемане на ниско ниво на риск и осигуряване на максимална ликвидност на инвестициите на притежателите на дялове.

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](http://www.expat.bg).

ДФ „Експат Евро Ликвидност“ 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 2023 г.**

ДФ „Експат Евро Ликвидност“ се стреми да постигне максимална доходност и инвестира по начин и съгласно Правилата на Договорния фонд.

За периода 01.01.2023 – 31.12.2023 г.		Стойност (BGN)
Минимална изчислена NAV/дял	22.6.2023 г.	1952.3191
Максимална изчислена NAV/дял	29.12.2023 г.	1991.3279

**Брой дялове в обращение и нетна стойност на активите на един дял на  
ДФ „Експат Евро Ликвидност“, за периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г.**

Към 01 януари 2023 г. дяловете в обращение са **10 000 броя**, към 31 декември 2023 г.

**4 278.74916**роя.

През периода са предявени **30 306.9058 дяла** за обратно изкупуване на договорния фонд, а са емитирани – **24 585.6549 дяла**.

Нетната стойност на активите на един дял на 1 януари 2023 г. е **18.9539 лв.**

Нетната стойност на активите на един дял на 31 декември 2023 г. е **1991.3275 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 31.12.2023	Стойност към 31.12.2022	Стойност към 31.12.2021
Обща стойност на нетните активи	8 520 768	189 539	195 152
Нетна стойност на един дял	1991.3275	18.9539	19.5153

**Обем на инвестициите в портфейла на ДФ „Експат Евро Ликвидност“**

Вид ценни книжа	Стойност към 31.12.2023 г. (BGN)	% от стойността на активите	Стойност към 31.12.2022 г. (BGN)	% от стойността на активите	Стойност към 31.12.2021 г. (BGN)	% от стойността на активите
Дългови Ценни Книжа	8 200 883	96.18%	0	0.00%	0	0.00%
Блокирани ЦК						
Права за акции						
Дялове в КИС						
Парични средства в каса	77	0.01%				
Парични средства в разплащателни сметки	325 512	3.81%	189 900	100.00%	195 518	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						
<b>Обща стойност на портфейла</b>	<b>8 526 472</b>	<b>100.00%</b>	<b>189 900</b>	<b>100.00%</b>	<b>195 518</b>	<b>100.00%</b>

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 2023 г. заемат 3.82% от общия размер на активите.

**Промени в структурата на портфейла на ДФ „Експат Евро Ликвидност“**

Емитент	Стойност към 31.12.2023 г. (BGN)	% от стойността на активите	Стойност към 31.12.2022 г. (BGN)	% от стойността на активите	Стойност към 31.12.2021 г. (BGN)	% от стойността на активите
<b>1.Акции</b>	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
<b>2. Държавни Ценни книжа</b>						
TREASURY CERTIFICATES	101 042	1.19%				
European Investment Bank	154 430	1.81%				
Republic of Poland	153 056	1.80%				
HUNGARY	667 633	7.83%				
Republic of Romania XS1312891549	504 566	5.92%				
Republic of Romania XS1060842975	154 240	1.81%				
REPUBLIC OF AUSTRIA	153 644	1.80%				
SAUDI INTERNATIONAL BOND	232 829	2.73%				
SPAIN LETRAS DEL TESORO	152 966	1.79%				
FRENCH DISCOUNT T-BILL	135 861	1.59%				
GERMAN TREASURY BILL	152 901	1.79%				
REPUBLIC OF LITHUANIA	151 539	1.78%				
<b>3. Облигации (Корпоративни)</b>						
Credit Agricole SA	152 524	1.79%				
Wells Fargo & Company	196 516	2.30%				
Banco Santander SA	192 476	2.26%				
Barclays Plc	216 709	2.54%				
PROCTER & GAMBLE CO/THE	362 494	4.25%				
ArcelorMittal	188 880	2.22%				
Commerzbank AG	291 809	3.42%				
Electricite de France SA	99 659	1.17%				
PHILIP MORRIS INTL INC XS0787527349	215 827	2.53%				
PHILIP MORRIS INTL INC	380 943	4.47%				

XS1716243719						
RAIFFEISEN BANK INTL	565 978	6.64%				
OMV AG	153 284	1.80%				
E.ON SE	155 825	1.83%				
Enel Spa	152 112	1.78%				
CEZ AS	649 924	7.62%				
Goldman Sachs Group Inc	317 335	3.72%				
Bayer AG	376 729	4.42%				
MERCEDES-BENZ INT FINCE	391 168	4.59%				
Morgan Stanley	233 726	2.74%				
Societe Generale	192 258	2.25%				
<b>4. Дялове в КИС</b>						
<b>5. Права</b>						
<b>6. В каса и разплащателни сметки</b>	325 589	3.82%	189 900	100.00%	195 518	100.00%
<b>7. Депозити</b>						
<b>8. Разчети по продажба на ц.к. в сетълмент</b>						
<b>9. Вземания, в т.ч. вземания от лихви, дивиденди</b>						
<b>Обща стойност на портфейла</b>	<b>8 526 472</b>	<b>100.00%</b>	<b>189 900</b>	<b>100.00%</b>	<b>195 518</b>	<b>100.00%</b>

**Друга финансова информация – задължения, приходи и разходи на ДФ**
**„Експат Евро Ликвидност“ за периода 02.11.2021 – 31.12.2023 г.**

Текущи задължения	Към 31.12.2023 г. (BGN)	Към 31.12.2022 г. (BGN)	Към 31.12.2021 г. (BGN)
1. Задължения към УД по договор за управление	5 323	161	166
2. Задължения към банка депозитар	381	200	200
3. Задължения по записване и обратно изкупуване	0	0	0
4. Задължения към ИП	0	0	0
5. Задължения по операции с ЦК	0	0	0
6. Задължения по форуърдни сделки	0	0	0
7. Други	0	0	0
<b>Общо:</b>	<b>5 704</b>	<b>361</b>	<b>366</b>

Приходи	01.01.2023- 31.12.2023 г. (BGN)	01.01.2022- 31.12.2022 г. (BGN)	01.01.2021- 31.12.2021 г. (BGN)
1. Приходи от лихви	45 829	0	0
2. Приходи от операции с инвестиции	0	0	0
3. Приходи от преоценка	202 063	0	0
4. Приходи от курсови разлики при валутни операции	0	0	0
5. Приходи от други операции	0	0	0
6. Приходи от дялово участие	4 156	0	0
<b>Общо:</b>	<b>252 048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Разходи	01.01.2023- 31.12.2023 г. (BGN)	01.01.2022 - 31.12.2022 г. (BGN)	02.11.2021- 31.12.2021 г. (BGN)
1. Разходи от операции с инвестиции	0	0	0
2. Разходи от преоценка	103 034	0	0
3. Разходи от курсови разлики	131	0	0
4. Разходи за външни услуги	3 536	0	
5. Комисионни, такси и други	74 093	5 613	431
<b>Общо:</b>	<b>180 794</b>	<b>5 613</b>	<b>431</b>

	01.01.2023- 31.12.2023 г. (BGN)	01.01.2022- 31.12.2022 г. (BGN)	02.11.2021- 31.12.2021 г. (BGN)
1. Разходи към УД	26 835	1 921	166
2. Възнаграждение на банка депозитар	2 970	2 400	200
3. Разходи към ИП	0	0	0
4. Банкови такси	2 106	822	65
5. Други разходи	42 182	470	0
<b>Общо:</b>	<b>74 093</b>	<b>5 613</b>	<b>431</b>

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.

ДФ „Експат Евро Ликвидност“ 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 ДФ „Експат Евро Ликвидност“ не е извършвал сделки с деривативни финансови инструменти.

25.03.2024 г.

Николай Василев  
Изпълнителен директор

Даниел Дончев  
Изпълнителен директор