

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **ДФ ЕКСПАТ НЮ ЮРЪП БОНДС**, 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, основащо 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.

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



"ФСК ДОЕМА" ООД

Дружество на регистриран одитор

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

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 БОНДС** 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.
България, София



Емилия Гюрова, ДЕС
Регистриран Одитор

Наименование на КИС: Експат Бонус
Отчетен период: 01.01.2011 - 31.12.2011 г.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

ЕИК по БУДЖЕТАТ 175801906

Справка № 1

(в лева)

АКТИВИ	Текущ период	Претходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Текущ период	Претходен период
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	1	2	A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	1	2
I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ			I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ	3 079 598	3 537 868
1. Ценни книжа, в т.ч.			II. РЕЗЕРВИ		
акции	518 384	358 416	1. Пресметен резерв при смятане/обратно изключване на акции/делове	235 323	261 083
Дългови	1 128 674	840 298	2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	-324 349	73 814
2. Други финансови инструменти	1 897	1 925	3. Общи резерви	0	0
Общо за група I	1 648 955	1 200 639	Общо за група II	-89 026	334 897
II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ	1 648 955	1 200 639	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.	50 755	405
I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			неразпределена печалба	50 755	405
1. Парични средства в каси	15	18	непокрита загуба	0	0
2. Парични средства по безсрочни депозити	272 999	3 099	2. Текуща печалба (загуба)	257 316	50 379
3. Парични средства по срочни депозити	1 294 221	2 646 974	Общо за група III	308 071	50 784
4. Блокирани парични средства	0	0	Общо за РАЗДЕЛ A	3 298 643	3 923 550
Общо за група I	1 567 235	2 650 091			
II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ			Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ		
1. Ценни книжа, в т.ч.			1. Задължения, свързани с дивиденди		
акции	0	0	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.	6 110	3 081
ипотека	0	0	към банка депозити	556	261
дългови	0	0	към управляващо дружество	5 553	2 820
други	0	0	към кредитни институции	0	0
2. Инструменти на паричния пазар	0	0	3. Задължения към контрагенти	0	0
3. Делове на колективни инвестиционни схеми	0	0	4. Задължения, свързани с възматражения	0	0
4. Дерибативни финансови инструменти	0	0	5. Задължения към осигурителни предприятия	0	0
5. Блокирани	0	0	6. Дадени задължения	0	0
6. Други финансови инструменти	0	0	7. Задължения, свързани с смятане	0	0
Общо за група II	0	0	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	0	0
III. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ			9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	0	0
1. Вземания, свързани с лизинг	89 367	66 445	10. Други	805	545
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	0	10 000	Общо за група I	6 914	3 626
3. Вземания, свързани с смятане	0	0	Общо за РАЗДЕЛ B	6 914	3 626
4. Други	0	0			
Общо за група III	89 367	76 445			
IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЪЩИ ПЕРИОДИ					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	1 656 602	2 726 536			
СУМА НА АКТИВА	3 305 557	3 927 175	СУМА НА ПАСИВА	3 305 557	3 927 175

Дата: 03.01.2012 г. Съставител: Г. Антонов

Завърши съгласно доклад Емилвия Егорова

Натанянтелен директор: Н. Василев

Председател на СД: Н. Янков



ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Наименование на КИС: Експат Бонде
Отчетен период: 01.01.2011 -

ЕИК по БУЛСТАТ:

(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
		Премии от емисии (премисен резерв)	Резерв от последващи оценки	Общи резерви	Печалба	Загуба	
а	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на							
Салдо към началото на	0	0	0	0	0		0
Салдо в началото на отчетния период	110 996	-6	2 145		405		113 540
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:							
емитиране	3 736 729	285 446					4 022 175
обратно изкупуване	-309 857	-24 357					-334 214
Нетна печалба/загуба за периода					50 352		50 479
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:							
увеличения			71 670				71 670
намаления							
Промени в началните салда поради:							
Ефект от промени в счетоводната политика							
Фундаментални грешки							
Коригирано салдо в началото на отчетния период	3 537 868	261 083	73 815		50 755		3 923 523
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:							
емитиране	337 742						337 742
обратно изкупуване	-796 012						-796 012
Нетна печалба/загуба за периода						257 316	257 316
увеличения							
намаления		25 760	398 164				423 924
5. Други изменения							
Салдо към края на отчетния период	3 079 598	235 323	-324 349		50 755	257 316	3 298 643
6. Други промени							
Собствен капитал към края на отчетния период	3 079 598	-235 323	-324 349		50 755	257 316	3 298 643

Дата: 03.01.2012 г. Съставител: Г. Андонова

Изпълнителен директор: Н. Василев

Заверил съгласно доклад: Емилия Гюрова

Председател на СД: Н. Янков

29.02.2012

Емилия Гюрова



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

ЕИК по БУЛСТАТ: 175801906

Наименование на КИС: Експат Бюле
 Отчетен период: 01.01.2011 - 31.12.2011 г.

(в лева)

РАЗХОДИ	в		в	в	в
	Тегуш период	Преходен период	Тегуш период	Преходен период	
А. Приходи за дейността	1	2	А. Приходи от дейността	1	2
1. Обществен разход			1. Финансови приходи		
1.1. Разходи за данъци	0		1. Приходи от продажби	45 016	0
2. Приходи от продажби на операционни и финансови активи, в т.ч.:	120 503	42 272	2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:	67 674	52 141
от последваща оценка	120 503		от последваща оценка		0
3. Приходи, свързани с възникнали операции	9 450	4 624	3. Приходи, свързани с възникнали операции	7 596	2 915
4. Други	26 021	10 624	4. Приходи от данъци	297 200	57 557
			5. Други		0
Общо за група I	155 983	57 517	Общо за група I	417 486	112 613
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	4 187	4 717			
3. Разходи за амортизации					
4. Разходи, свързани с възнавявания					
5. Други					
Общо за група II	4 187	4 717	Общо за група II		
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	160 170	62 234	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	417 486	112 613
В. Печалба преди облагане с данъци	257 316	50 379	В. Загуба преди облагане с данъци		
III. Разходи за данъци					
Г. Нетна печалба за периода (В-III)	417 486	112 613	Г. Нетна загуба за периода	417 486	112 613
ВСИЧКО (Б+III+Г)			ВСИЧКО (Б+Г)		

Дата: 03.01.2012 г. Съставител: Г. Антонова

Изпълнителен директор: Д. Василев

Заверил счетоводен доклад: Емилка Торова

Председател на СД: Н. Янков

29.02.2012

Емилка
 Торова

Д. Василев

Н. Янков



ОТЧЕТ ЗА ПАРНИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ФМК по ВУЛІТАТ: 175801906

(B JCRB)

[illegible]

Дата: 03.01.2012 г. Составитель: Т. Антонова

Материальный директор: И. Васильев

Председател на СДЛН. Шиков

Заведущий кафедрой доц. Е.М.Иванов

09.02.2012