

СПРАВКА С ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

за ДФ „ЕКСПАТ БОНДС“

съгласно изискванията на чл. 73г, ал. 1, т. 6 от Наредба 25

за 2012 г.

1. Обща информация за договорния фонд

ДФ „Експат Бондс“ е колективна инвестиционна схема от отворен тип за инвестиране в държавни ценни книжа, ипотечни, общински и корпоративни облигации и други ликвидни финансови активи, учреден и осъществяващ своята дейност в съответствие със Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и подзаконовите актове по прилагането му, Закона за задълженията и договорите (ЗЗД) и останалото приложимо законодателство на Република България.

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.

ДФ „Експат Бондс“ изчислява нетна стойност на активите си и цена за обратно изкупуване на дялове всеки работен ден и ги публикува на www.baud.bg, www.investor.bg, на сайта на УД „Експат Асет Мениджмънт“ и КФН в съответствие със сроковете, записани в Проспекта.

2. Развитие на дейността и финансово състояние на фонда за 2012 г.

Фондът е обособено имущество с цел колективно инвестиране в ценни книжа и други ликвидни финансови активи по чл. 195 от ЗППЦК на парични средства, набрани чрез публично предлагане на дялове, което се осъществява на принципа на разпределение на риска, от управляващо дружество. ДФ „Експат Бондс“ инвестира преимуществено в дългови финансови инструменти – дългосрочни държавни ценни книжа (ДЦК), ипотечни облигации, общински и корпоративни облигации и други дългови инструменти, допуснати до или приети за търговия на регулирани пазари в страната и на международно признати и ликвидни регулирани пазари в чужбина. Фондът може да инвестира и в инструменти на паричния пазар и други финансови инструменти, както и в чуждестранни дългови ценни книжа, отговарящи на определени изисквания, предимно с цел поддържане на ликвидност и в моменти на пазарни сътресения.

С оглед постигане на инвестиционните си цели, през 2012 г. Договорният фонд следва политика на инвестиране преимуществено във висококачествени дългови ценни книжа и в инструменти с фиксирана доходност.

За периода 01.01.2012 – 31.12.2012 г.		Стойност (BGN)
Минимална изчислена NAV/дял	03.01.2012 г.	1 071.3992
Максимална изчислена NAV/дял	14.08.2012 г.	1 223.6113

Брой дялове в обращение и нетна стойност на активите на един дял на ДФ „Експат Бондс“ за периода 1 януари – 31 декември 2012 г.

Към 1 януари 2012 г. дяловете в обращение са **3 079.5980 броя**, към 31 декември 2012 г. са **644.8312 броя**.

През периода са предявени **2 853.4380 дяла** за обратно изкупуване на договорния фонд, а са емитирани – **418.6712 дяла**.

Нетната стойност на активите на един дял към 1 януари 2012 г. е **1 071.1276 лв.**

Нетната стойност на активите на един дял на 31 декември 2012 г. е **1 223.2750 лв.**

Обем на инвестициите в портфейла на ДФ „Експат Бондс“

Вид ценни книжа	31.12.2011 г.	%	31.12.2012 г.	%
Акции	518 384	15.68%	123 345	15.57%
Блокирани ЦК		0.00%		0.00%
Права за акции		0.00%		0.00%
Дялове в КИС		0.00%	50 256	6.35%
Парични средства в каса	15	0.00%	12	0.00%
Прични средства в разплащателни сметки	272 999	8.26%	91 436	11.54%
Депозити	1 294 221	39.15%	363 265	45.86%
Дългови ценни книжа	1 176 758	35.60%	136 154	17.19%
Вземания по лихви	43 181	1.31%	12 197	1.54%
Разчети по продажба на ЦК в сетълмент		0.00%		0.00%
Вземания по дивиденди	0	0.00%	15 375	1.94%
Вземания по форуърдни сделки		0.00%		0.00%
Разходи за бъдещи периоди		0.00%		0.00%
Обща стойност на портфейла	3 305 557	100.00%	792 040	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 31.12.2012 г. заемат 33.97% от общия размер на активите.

Структура на портфейла на договорен фонд „Експат Бондс“

Емитент	Стойност към 31.12.2011 г. (BGN)	% от стойността на активите	Стойност към 31.12.2012 г. (BGN)	% от стойността на активите
1.Акции				
Експат Бета АДСИЦ	162 623	4.92%	59 926	7.57%
Меком АД	46 191	1.40%	0	0.00%
Меком АД - привилегировани	8 988	0.27%	1 044	0.13%
Първа Инвестиционна Банка АД	621	0.02%	0	0.00%
Софарма АД	0	0.00%	9 023	1.14%
София Комерс - Заложни Къщи АД	299 961	9.07%	53 352	6.74%
2. Държавни Ценни книжа				
3. Облигации				
BPCE SA	177 703	5.38%	0	0.00%
Deutsche Bank Capital Funding Trust XI	211 077	6.39%	0	0.00%
Republic of Romania	1 974	0.06%	0	0.00%
Societe Generale	157 536	4.77%	0	0.00%
UniCredit SpA	236 955	7.17%	0	0.00%
ArcelorMittal	0	0.00%	28 508	3.60%
BPCE SA	0	0.00%	29 457	3.72%
Nokia Corp.	0	0.00%	29 294	3.70%
Астерион България АД	183 533	5.55%	48 895	6.17%
ТБ Българо-Американска Кредитна Банка АД	27 456	0.83%	0	0.00%
ТБ Юробанк И Еф Джи България АД	180 525	5.46%	0	0.00%
4. Дялове в КИС				
ДФ Експат Ню Юръл Пропъртис	0	0.00%	22 949	2.90%
ДФ Експат Ню Юръл Стокс	0	0.00%	27 307	3.45%
5. Права				
6. В каса и разплащателни сметки	273 014	8.26%	91 448	11.55%
7. Депозити	1 294 221	39.15%	363 265	45.86%
8. Разчети по продажба на ц.к. в сетълмент	0	0.00%	0	0.00%
9. Вземания, в т.ч. вземания от лихви, дивиденди	43 181	1.31%	27 572	3.48%
Обща стойност на портфейла	3 305 557	100.00%	792 040	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 ДФ „Експат Бондс“ от 01.01.2012 до 31.12.2012 г.

Текущи задължения	Към 31.12.2012 г. (BGN)
1. Задължения към УД по договор за управление	329
2. Задължения към банка депозитар	152
3. Задължения по записване и обратно изкупуване	102
4. Задължения към ИП	2 651
5. Задължения по операции с ЦК	0
6. Задължения по форуърдни сделки	0
7. Други	0
Общо:	3 235

Вземания	Към 31.12.2012 г. (BGN)
1. Вземания по операции с ценни книжа	0
2. Вземания свързани с емитиране	0
3. Вземания по начислени лихви по депозити	10 206
4. Вземания поначислени лихви и дивиденди	15 375
5. Вземания по начислени лихви във валута	1 991
6. Други	0
Общо:	27 572

Приходи	Към 31.12.2012 г. (BGN)
1. Приходи от лихви	52 166
2. Приходи от операции с ц.к.	1 229 577
3. Приходи от курсови разлики от преоценка	2 812
4. Приходи от курсови разлики при валутни операции	116
5. Приходи от лихви при други операции	92 759
6. Приходи от дялово участие	33 174
7. Други приходи	86 989
Общо:	1 497 594

Разходи	Към 31.12.2012 г. (BGN)
1. Разходи от операции с инвестиции	1 438 087
2. Разходи от преоценка	4 658
3. Разходи от курсови разлики	1 701
4. Разходи за външни услуги	7 833
5. Разходи за лихви	0
5. Комисиони, такси и др.	18 616
6. Други	0
Общо:	1 470 895

	Към 31.12.2012 г. (BGN)
1. Разходи към УД	10 736
2. Възнаграждение на банка депозитар	4 178
3. Разходи към ИП	2 477
4. Такси преводи и касово обслужване	1 225

Сравнителна таблица за последните три финансови години

	31.12.2010 г.	31.12.2011 г.	31.12.2012 г.
Нетна стойност на активите	3 923 520.6300	3 298 642.3900	788 805.8600
Брой дялове	3 537.8682	3 079.5980	644.8312
Нетна стойност на активите на един дял	1 109.0070	1 071.1276	1 223.2750

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 Бондс“ не се облага с корпоративен данък, тъй като по смисъла на т. 26 от ДР на ЗППЦК е колективна инвестиционна схема.

Сделки с деривативни инструменти

През отчетния период договорен фонд „Експат Бондс“ не е извършвал сделки с деривативни финансови инструменти.



Николай Василев:

(Изпълнителен директор)

Никола Янков:

(Председател на СД)