

СПРАВКА С ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ
за БТФ „Expat Romania BET-BK UCITS ETF“,
съгласно изискванията на чл. 73, ал. 1, т. 5 от Наредба 44
за 2017 г.

1. Обща информация за договорния фонд

Борсово търгуван фонд „Expat Romania BET-BK UCITS ETF“, 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 задълженията и договорите и останалото приложимо законодателство на Република България.

Инвестиционната цел на Фонда е да следва представянето на индекса BET-BK („Референтен индекс“, „Индекса“), като се придържа към метода на пълно физическо репликиране и като в същото време минимизира равнището на грешката от следване на Индекса („tracking error“).

Референтният индекс е BET-BK, деноминиран в румънски леи. Референтният индекс е претеглен по пазарна капитализация и е коригиран за нивото на свободно търгуваните акции. Референтният индекс следи представянето на 25 от най-големите и най-ликвидни акции на Букурещката фондова борса. Референтният индекс е един от основните бенчмарк индекси за Букурещката фондова борса и представянето му е силно обвързано с представянето на целия пазар. Пълно описание на Референтния индекс, неговия състав, методологията за избор на състава и теглото на избраните компании в Индекса е достъпно в интернет на сайта на Букурещка фондова борса www.bvb.ro.

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.

БТФ „Expat Romania BET-BK UCITS ETF“ 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 2017 г.

Като фонд за пълно физическо репликиране на индекс, „Expat Romania BET-BK UCITS ETF“ инвестира по начин и съгласно Правилата на Борсово търгувания фонд. Неговите активи могат да бъдат инвестирани до 100% в акции и права на дружества, допуснати до или търгувани на регулиран пазар по чл. 73 от ЗПФИ или търгувани на друг регулиран пазар в Румъния, които съставляват Референтния индекс.

За периода 21.12.2017 – 31.12.2017 г.	Дата	Стойност (BGN)
Минимална изчислена NAV/дял	29.12.2017	1.9441
Максимална изчислена NAV/дял	21.12.2017	1.9556

Брой дялове в обращение и нетна стойност на активите на един дял на

БТФ „Expat Romania BET-BK UCITS ETF“ за периода 21 декември – 31 декември 2017 г.

Към 21 декември 2017 г. дяловете в обращение са **60 150 броя**, към 31 декември 2017 г. **60 150 броя**.

През периода не са емитирани и предявявани дялове за обратно изкупуване.

Нетната стойност на активите на един дял към 21 декември 2017 г. е **1.9556 лв.**

Нетната стойност на активите на един дял към 31 декември 2017 г. е **1.9440 лв.**

Обем на инвестициите в портфейла на БТФ „Expat Romania BET-BK UCITS ETF“

Вид ценни книжа	Стойност към 31.12.2017 г. (BGN)	% от стойността на активите
Акции		
Блокирани ЦК		
Права за акции		
Дялове в КИС		
Парични средства в каса		
Парични средства в разплащателни сметки	118 163.93	99.97%
Депозити		
Дългови ценни книжа		
Други вземания	35.03	0.03%
Разчети по продажба на ЦК в сетълмент		
Вземания по дивиденди		
Вземания по форуърдни сделки		
Разходи за бъдещи периоди		
Обща стойност на портфейла	118 198.96	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 31.12.2017 г. заемат 99.97% от общия размер на активите.

Промени в структурата на портфейла на БТФ „Expat Romania BET-BK UCITS ETF“

Емитент	Стойност към 31.12.2017 г. (BGN)	% от стойността на активите
1. Акции		
2. Държавни Ценни книжа		
3. Облигации		
4. Дялове в КИС		
5. Права		
6. В каса и разплащателни сметки	118 163.93	99.97%
7. Депозити		
8. Разчети по продажба на ц.к. в сетълмент		
9. Вземания, в т.ч. вземания от лихви, дивиденди	35.03	00.03%
Обща стойност на портфейла	118 198.96	100.00%

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

**Промени в състоянието на активите – задължения, приходи и разходи
на БТФ „Expat Romania BET-BK UCITS ETF“ за периода 21.12.2017 – 31.12.2017 г.**

Текущи задължения	Към 31.12.2017 г. (BGN)
1. Задължения към УД по договор за управление	32.16
2. Задължения към банка депозитар	60.02
3. Задължения по записване и обратно изкупуване	1 176.43
4. Задължения към ИП	0
5. Задължения по операции с ЦК	0
6. Задължения по форуърдни сделки	0
7. Други	0
Общо:	1 268.61

Вземания	Към 31.12.2017 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	35.03
Общо:	35.03

Приходи	Към 31.12.2017 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
7. Други приходи	0
Общо:	0

Разходи	Към 31.12.2017 г. (BGN)
1. Разходи от операции с инвестиции	0
2. Разходи от преоценка	0
3. Разходи от курсови разлики	621
4. Разходи за външни услуги	0
5. Комисиони, такси и др.	92
6. Други	1 176
Общо:	1 889

	Към 31.12.2017 г. (BGN)
1. Разходи към УД	1 209
2. Възнаграждение на банка депозитар	60
3. Разходи към ИП	0
4. Такси преводи и касово обслужване	0

Сравнителна таблица за последните три финансови години

	31.12.2017 г.
Нетна стойност на активите	116 930.35
Брой дялове	60 150
Нетна стойност на активите на един дял	1.9440

БТФ „Expat Romania BET-BK UCITS ETF“ е получил лиценз с решение на КФН от 1.12.2017 г. и все още не е натрупал история от три години.

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.

БТФ „Expat Romania BET-BK UCITS ETF“ не се облага с корпоративен данък, тъй като по смисъла по чл. 4, ал.1 от ЗДКИСДПКИ е колективна инвестиционна схема.

Сделки с деривативни инструменти

През отчетния период БТФ „Expat Romania BET-BK UCITS ETF“ не е извършвал сделки с деривативни финансови инструменти.

Грешка от следване

Грешката от следване е волатилността (измерена чрез ануализираното стандартно отклонение) на разликата в доходността на Фонда и тази на Референтния индекс за определен период от време. 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.

Краткият период на съществуване на фонда не позволява изчисляването на съдържателни стойности на грешка от следване и доходност.



Никола Веселинов

(Член на СД)



Лъчезар Димов

(Член на СД)