



Годишен доклад за дейността  
Доклад на независимия одитор  
Финансов отчет

Договорен фонд "Съгласие Престиж"

31 декември 2010 г.



Грант Торнтон ООД  
Бул. Черни връх № 26, 1421 София  
Ул. Параскева Николау №4, 9000 Варна

T (+3592) 987 28 79, (+35952) 69 55 44  
F (+3592) 980 48 24, (+35952) 69 55 33  
E [office@gtbulgaria.com](mailto:office@gtbulgaria.com)  
W [www.gtbulgaria.com](http://www.gtbulgaria.com)

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До инвеститорите в дялове на  
Договорен фонд Съгласие престиж  
гр. София

### Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Договорен фонд Съгласие престиж към 31 декември 2010 г. включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2010 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в нетните активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

#### *Отговорност на ръководството за финансовия отчет*

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и националното законодателство и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

#### *Отговорност на одитора*

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с 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 отклонения 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 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 дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Договорен фонд Съгласие престиж към 31 декември 2010 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и националното законодателство.

#### **Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността към 31 декември 2010 г.**

Ние прегледахме годишния доклад за дейността към 31 декември 2010 г. на Договорен фонд Съгласие престиж, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2010 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и националното законодателство. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

**Марий Апостолов**  
Регистриран одитор  
Управител



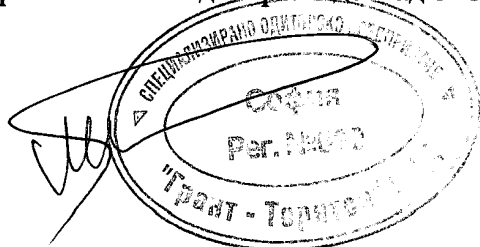
**Грант Торнтон ООД**  
Специализирано одиторско предприятие

30.03.2011г.  
гр. София

## Отчет за финансовото състояние

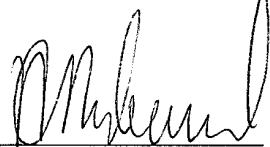
Активи	Пояснение	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
<b>Текущи активи</b>			
Финансови активи държани за търгуване	5	3 853	249
Други вземания	6	2	4
Пари и парични еквиваленти	7	1 162	237
Текущи активи		<u>5 017</u>	<u>490</u>
<b>Общо активи</b>		<u>5 017</u>	<u>490</u>
<b>Нетни активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове</b>			
Основен капитал	8	8 442	788
Премиен резерв	9	(3 208)	34
Нагрупана загуба		(222)	(333)
Общо нетни активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове		<u>5 012</u>	<u>489</u>
<b>Текущи пасиви</b>			
Задължения към управляващото дружество	14.2	5	1
Текущи пасиви		<u>5</u>	<u>1</u>
<b>Общо нетни активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове и пасиви</b>		<u>5 017</u>	<u>490</u>
Съставил: _____ /Персиан Първанов/	Изпълнителен директор _____ /Диляна Момчилова/		
Дата: 14.03.2011 г.	Председател на Съвета на директорите _____ /Кристина Димитрова/		


Заверил съгласно одиторски доклад от 30.03.2011 г.:



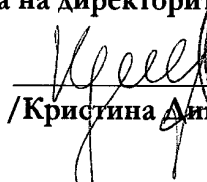
## Отчет за всеобхватния доход

Пояснение	2010 ‘000 лв.	2009 ‘000 лв.
Нетна печалба от финансови активи, държани за търгуване	125	35
Други финансови приходи	11 6	13
<b>Нетни приходи</b>	<b>131</b>	<b>48</b>
Разходи за възнаграждение на управляващото дружество	14.1 (15)	(11)
Разходи за възнаграждение на банката депозитар	12 (3)	(3)
Други оперативни разходи	13 (2)	(5)
<b>Печалба за годината</b>	<b>111</b>	<b>29</b>
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>	<b>111</b>	<b>29</b>

Съставил:   
/Персиан Първанов/

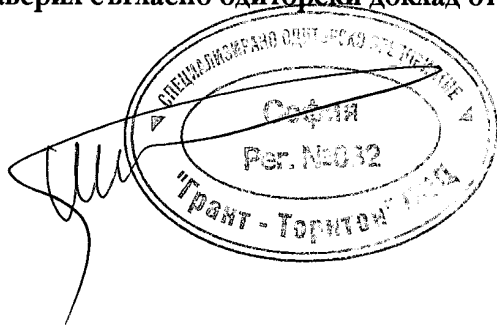
Изпълнителен директор   
/Диляна Момчилова/

Дата: 14.03.2011 г.

Председател на Съвета на директорите   
/Кристина Димитрова/



Заверил съгласно одиторски доклад от 30.03.2011 г.:

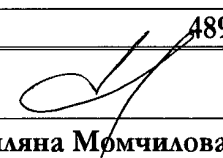


## Отчет за промените в нетните активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Премиен резерв	Натрупана загуба	Общо нетни активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове
Сaldo към 1 януари 2010 г.	788	34	(333)	489
Емитирани дялове	7 667	(3 247)	-	4 420
Обратно изкупени на дялове	(13)	5	-	(8)
Сделки с инвеститорите в дялове	7 654	(3 242)	-	4 412
Печалба за годината	-	-	111	111
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	111	111
Сaldo към 31 декември 2010 г.	8 442	3 208	(222)	5 012

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Премиен резерв	Натрупана загуба	Общо нетни активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове
Сaldo към 1 януари 2009 г.	756	49	(363)	443
Емитирани дялове	32	(15)	-	17
Сделки с инвеститорите в дялове	32	(15)	-	17
Печалба за годината	-	-	29	29
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	29	29
Сaldo към 31 декември 2009 г.	788	34	(334)	489

Съставил:   
 /Персиан Първанов/

Изпълнителен директор   
 /Диляна Момчилова/

Дата: 14.03.2011 г.

Председател на Съвета на директорите

  
 /Кристина Димитрова/

Заверил съгласно одиторски доклад от 30.03.2011 г.:

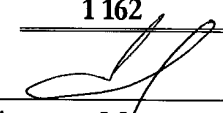


Поясненията към финансовия отчет на стр. от 5 до стр.32 представляват неразделна част от него.

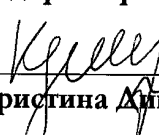
## Отчет за паричните потоци

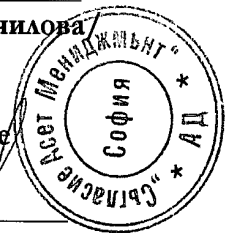
	Пояснение	2010	2009
		'000 лв.	'000 лв.
<b>Паричен поток от оперативна дейност</b>			
Придобиване на финансови активи държани за търгуване		(3 543)	(141)
Постъпления от продажба на финансови активи държани за търгуване		57	195
Постъпления от погасявания на главници по облигации		10	1
Получени лихви		10	14
Получени дивиденди		3	2
Плащания към брокери		(9)	(1)
Плащания по оперативни разходи		(15)	(18)
<b>Паричен поток от оперативна дейност</b>		<b>(3 487)</b>	<b>52</b>
<b>Паричен поток от финансова дейност</b>			
Постъпления от емитиране на дялове		4 450	17
Плащания по обратно изкупуване на дялове		(7)	-
Плащания за такси при емитиране и обратно изкупуване на дялове		(31)	17
<b>Паричен поток от финансова дейност</b>		<b>4 412</b>	<b>17</b>
<b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b>			
		<b>925</b>	<b>658</b>
Пари и парични еквиваленти в началото на годината		237	69
<b>Пари и парични еквиваленти в края на годината</b>	<b>7</b>	<b>1 162</b>	<b>237</b>

Съставил:   
 /Персиан Първанов/

Изпълнителен директор   
 /Диляна Момчилова/

Дата: 14.03.2011 г.

Председател на Съвета на директорите   
 /Кристина Димитрова/



Заверил съгласно одиторски доклад от 30.03.2011 г.:

