



Годишен доклад за дейността  
Доклад на независимия одитор  
Финансов отчет

Договорен фонд "Съгласие Профит"

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 профит  
гр. София

### Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Договорен фонд Съгласие профит 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 профит 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.

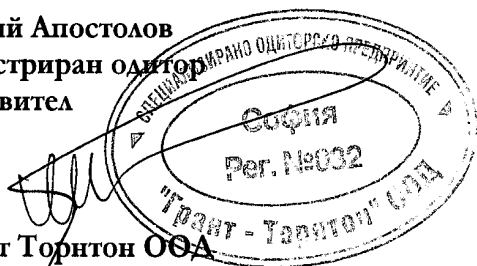
#### **Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността към 31 декември 2010 г.**

Ние прегледахме годишния доклад за дейността към 31 декември 2010 г. на Договорен фонд Съгласие профит, 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 ООА**

**Специализирано одиторско предприятие**

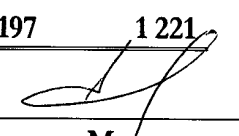
30.03.2011г.

гр. София

## Отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	2010 ‘000 лв.	2009 ‘000 лв.
<b>Текущи активи</b>			
Финансови активи държани за търгуване	5	4 645	944
Други вземания	6	9	17
Пари и парични еквиваленти	7	543	260
Текущи активи		<u>5 197</u>	<u>1 221</u>
<b>Общо активи</b>		<u><u>5 197</u></u>	<u><u>1 221</u></u>
<b>Нетни активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове</b>			
Основен капитал	8	8 298	1 833
Премиен резерв	9	(2 279)	289
Натрупана загуба		(864)	(902)
Общо нетни активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове		<u>5 155</u>	<u>1 220</u>
<b>Текущи пасиви</b>			
Задължения към управляващото дружество	14.2	42	1
Текущи пасиви		<u>42</u>	<u>1</u>
Общо нетни активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове и пасиви		<u>5 197</u>	<u>1 221</u>

Съставил:   
 /Персиан Гърванов/

Изпълнителен директор   
 /Диляна Момчилова/

Дата: 14.03.2011 г.

Председател на Съвета на директорите  
  
 /Кристина Димитрова/

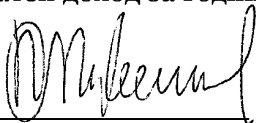
Заверил съгласно одиторски доклад от 30.03.2011 г.:

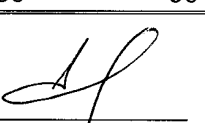


## Отчет за всеобхватния доход

Пояснение	2010 ‘000 лв.	2009 ‘000 лв.
Нетна печалба от финансови активи, държани за търгуване	69	64
Други финансови приходи	11	12
<b>Нетни приходи</b>	<b>79</b>	<b>76</b>
Разходи за възнаграждение на управляващото дружество	14.1	(29)
Разходи за възнаграждение на банката депозитар	12	(3)
Други оперативни разходи	13	(6)
<b>Печалба за годината</b>	<b>38</b>	<b>38</b>
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>	<b>38</b>	<b>38</b>

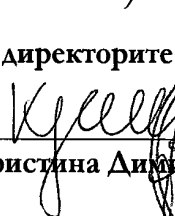
Общо всеобхватен доход за годината


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
Салдо към 1 януари 2010 г.	1 833	289	(902)	1 220
Емитирани дялове	6 504	(2 582)	-	3 922
Обратно изкупени дялове	(39)	14	-	(25)
<b>Сделки с инвеститорите в дялове</b>	<b>6 465</b>	<b>(2 568)</b>	<b>-</b>	<b>3 897</b>
Печалба за годината	-	-	38	38
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38</b>	<b>38</b>
<b>Салдо към 31 декември 2010 г.</b>	<b>8 298</b>	<b>(2 279)</b>	<b>(864)</b>	<b>5 155</b>

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Премиен резерв	Натрупана загуба	Общо нетни активи, принадлежащи на инвеститорите в дялове
Салдо към 1 януари 2009 г.	1 834	288	(940)	1 182
Емитирани дялове	21	(7)	-	14
Обратно изкупени дялове	(22)	8	-	(14)
<b>Сделки с инвеститорите в дялове</b>	<b>(1)</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Печалба за годината	-	-	38	38
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38</b>	<b>38</b>
<b>Салдо към 31 декември 2009 г.</b>	<b>1 833</b>	<b>289</b>	<b>(902)</b>	<b>1 220</b>

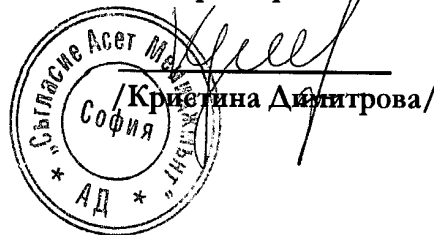
Съставил:   
 /Персиан Първанов/

Изпълнителен директор   
 /Дияна Момчилова/

Дата: 14.03.2011 г

Председател на Съвета на директорите

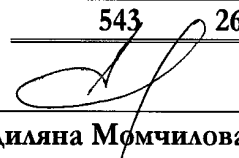
Заверил съгласно одиторски доклад от 30.03.2011 г.:



## Отчет за паричните потоци

Пояснение	2010 ‘000 лв.	2009 ‘000 лв.
<b>Паричен поток от оперативна дейност</b>		
Придобиване на финансови активи държани за търгуване	(3 773)	(235)
Постъпления от продажба на финансови активи държани за търгуване	149	330
Постъпления от погасявания на главници по облигации	8	8
Получени лихви	9	11
Получени дивиденди	2	2
Плащания към брокери	(10)	(2)
Плащания по оперативни разходи	(25)	(37)
<b>Паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>(3 640)</b>	<b>77</b>
<b>Паричен поток от финансова дейност</b>		
Постъпления от емитиране на дялове	3 950	13
Плащания по обратно изкупуване на дялове	(25)	(13)
Плащания за такси при емитиране и обратно изкупуване на дялове	(2)	-
<b>Паричен поток от финансова дейност</b>	<b>3 923</b>	<b>-</b>
<b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b>	<b>283</b>	<b>77</b>
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	260	183
<b>Пари и парични еквиваленти в края на годината</b>	<b>7</b>	<b>260</b>

Съставил:   
 /Персиан Първанов/

Изпълнителен директор   
 /Диляна Момчилова/

Дата: 14.03.2011 г.

Председател на Съвета на директорите

Заверил съгласно одиторски доклад от 30.03.2011 г.:

