

СПРАВКА С ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ
за ДФ „Експат Евро Ликвидност“,
съгласно изискванията на чл. 73, ал. 1, т. 5 от Наредба 44
за 2024 г.

I. Информация съгласно чл. 73, ал. 1, т. 5, букви „а“ - „д“ във връзка с чл. 75, т. 2 от Наредба 44

1. Обща информация за договорния фонд

Договорен фонд „Експат Евро Ликвидност“ (старо наименование „Борг АИ Ултра ЮСИТС БТФ“), 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 публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и подзаконовите актове по прилагането му, Закона за пазарите на финансови инструменти (ЗПФИ), Закона за задълженията и договорите (ЗЗД) и останалото приложимо законодателство на Република България. През 2024 година е прелицензиран с решение на Комисията по Финансов Надзор от борсово търгуван фонд и продължава дейността си като договорен фонд.

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 Евро Ликвидност“ изчислява нетна стойност на активите си и цена за обратно изкупуване на дялове всеки работен ден и ги публикува в съответствие с Проспекта на сайта на УД „Експат Асет Мениджмънт“.

2. Развитие на дейността и финансово състояние на фонда за 2024 г.

ДФ „Експат Евро Ликвидност“ се стреми да постигне максимална доходност и инвестира по начин и съгласно Правилата на Договорния фонд.

За периода 01.01.2024 – 31.12.2024 г.		Стойност (BGN)
Минимална изчислена NAV/дял	05.01.2024	1989.9841
Максимална изчислена NAV/дял	31.12.2024 г.	2050.5096

**Брой дялове в обращение и нетна стойност на активите на един дял на
ДФ „Експат Евро Ликвидност“, за периода 01.01.2024 г. – 31.12.2024 г.**

Към 01 януари 2024 г. дяловете в обращение са **4 278.7491 броя**, към 31 декември 2024 г.

4 128.1961 броя.

През периода са предявени **4 241.6867 дяла** за обратно изкупуване на договорния фонд, а са емитирани – **4 091.1337 дяла**.

Нетната стойност на активите на един дял на 1 януари 2024 г. е **1 991.3275 лв.**

Нетната стойност на активите на един дял на 31 декември 2024 г. е **2 050.5096 лв.**

Сравнителна таблица за обща стойност на нетните активи и нетна стойност на един дял за последните една година е представена по-долу:

Показател	Стойност към 31.12.2024	Стойност към 31.12.2023	Стойност към 31.12.2022
Обща стойност на нетните активи	8 464 905	8 520 768	189 539
Нетна стойност на един дял	2 050.5096	1 991.3275	18.9539

Обем на инвестициите в портфейла на ДФ „Експат Евро Ликвидност“

Вид ценни книжа	Стойност към 31.12.2024 г. (BGN)	% от стойността на активите	Стойност към 31.12.2023 г. (BGN)	% от стойността на активите	Стойност към 31.12.2022 г. (BGN)	% от стойността на активите
Дългови ценни книжа	8 131 132	95.99%	8 200 883	96.18%	0	0.00%
Блокирани ЦК						
Права за акции						
Дялове в КИС	98 679	1.16%				
Парични средства в каса			77	0.01%		
Парични средства в разплащателни сметки	240 961	2.84%	325 512	3.81%	189 900	100.00%
Депозити						
Дългови ценни книжа						
Вземания по лихви						
Разчети по продажба на ЦК в сетълмент						
Вземания по дивиденди						
Вземания по форуърдни сделки						
Разходи за бъдещи периоди						
Обща стойност на портфейла	8 470 772	100.00%	8 526 472	100.00%	189 900	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 декември 2024 г. заемат 2.84% от общия размер на активите.

Промени в структурата на портфейла на ДФ „Експат Евро Ликвидност“

Емитент	Стойност към 31.12.2024 г. (BGN)	% от стойността на активите	Стойност към 31.12.2023 г. (BGN)	% от стойността на активите	Стойност към 31.12.2022 г. (BGN)	% от стойността на активите
1.Акции			0	0.00%	0	0.00%
2. Държавни Ценни книжа						
TREASURY CERTIFICATES			101 042	1.19%		
European Investment Bank			154 430	1.81%		
Republic of Poland			153 056	1.80%		
HUNGARY	575 896	9.25%	667 633	7.83%		
Republic of Romania XS1312891549	515 210	6.08%	504 566	5.92%		
Republic of Romania XS2178857285	596 129	7.04%				
Republic of Romania XS1060842975			154 240	1.81%		
REPUBLIC OF AUSTRIA			153 644	1.80%		
SAUDI INTERNATIONAL BOND			232 829	2.73%		
SPAIN LETRAS DEL TESORO			152 966	1.79%		
FRENCH DISCOUNT T-BILL			135 861	1.59%		
GERMAN TREASURY BILL			152 901	1.79%		
REPUBLIC OF LITHUANIA			151 539	1.78%		
NORTH MACEDONIA	591 798	6.99%				
3. Облигации (Корпоративни)						
Credit Agricole SA			152 524	1.79%		
Wells Fargo & Company	196 156	2.32%	196 516	2.30%		
Banco Santander SA	197 501	2.33%	192 476	2.26%		
Barclays Plc			216 709	2.54%		
PROCTER & GAMBLE CO/THE			362 494	4.25%		
Arcelor Mittal	194 101	2.29%	188 880	2.22%		
Commerzbank AG			291 809	3.42%		
Electricite de France SA	413 110	4.88%	99 659	1.17%		

PHILIP MORRIS INTL INC XS0787527349			215 827	2.53%		
PHILIP MORRIS INTL INC XS1716243719			380 943	4.47%		
RAIFFEISEN BANK INTL			565 978	6.64%		
OMV AG			153 284	1.80%		
E.ON SE	159 724	1.89%	155 825	1.83%		
Enel Spa			152 112	1.78%		
CEZ AS	644 521	7.61%	649 924	7.62%		
Goldman Sachs Group Inc	325 582	3.84%	317 335	3.72%		
Bayer AG			376 729	4.42%		
MERCEDES-BENZ INT FINCE			391 168	4.59%		
Morgan Stanley	238 231	2.81%	233 726	2.74%		
Societe Generale FR0013311503	197 406	2.33%	192 258	2.25%		
Societe Generale FR0013479276	187 800	2.22%				
BULGARIA AMERICAN CREDIT	96 921	1.14%				
PKO BANK POLSKI SA	618 177	7.30%				
Deutsche Bank AG	398 792	4.71%				
NOVA LJUBLJANSKA BANKA DD	429 009	5.06%				
BNP Paribas	192 040	2.27%				
WIZZ AIR FINANCE COMPANY	382 917	4.52%				
SOFTBANK GROUP CORP	196 345	2,32%				
АЛИАНЦ БЪЛГАРИЯ АД	783 766	9.25%				
4. Дялове в КИС						
PIMCO EURO STHY CORPBOND ACC	98 679	1.17%				
5. Права						
6. В каса и разплащателни сметки	240 961	2.84%	325 589	3.82%	189 900	100.00%
7. Депозити						
8. Вземания, в т.ч. вземания от лихви, дивиденди						
Обща стойност на портфейла	8 470 772	100,00%	8 526 472	100.00%	189 900	100.00%

Друга финансова информация – задължения, приходи и разходи на ДФ

„Експат Евро Ликвидност“ за периода 01.01.2022 – 31.12.2024 г.

Текущи задължения	Към 31.12.2024 г. (BGN)	Към 31.12.2023 г. (BGN)	Към 31.12.2022 г. (BGN)
1. Задължения към УД по договор за управление	5 282	5 323	161
2. Задължения към банка депозитар	389	381	200
3. Задължения по записване и обратно изкупуване	0	0	0
4. Задължения към ИП	0	0	0
5. Задължения по операции с ЦК	0	0	0
6. Задължения по форуърдни сделки	0	0	0
7. Други	196	0	0
Общо:	5 867	5 704	361

Приходи	01.01.2024- 31.12.2024 г. (BGN)	01.01.2023- 31.12.2023 г. (BGN)	01.01.2022- 31.12.2022 г. (BGN)
1. Приходи от лихви	179 455	45 829	0
2. Приходи от операции с инвестиции	629	0	0
3. Приходи от преоценка	351 444	202 063	0
4. Приходи от курсови разлики при валутни операции	2 739	0	0
5. Приходи от други операции	186	0	0
6. Приходи от дялово участие		4 156	0
Общо:	534 453	252 048	0

Разходи	01.01.2024- 31.12.2024 г. (BGN)	01.01.2023 - 31.12.2023 г. (BGN)	02.11.2022- 31.12.2022 г. (BGN)
1. Разходи от операции с инвестиции	4 181	0	0
2. Разходи от преоценка	187 872	103 034	0
3. Разходи от курсови разлики	1 726	131	0
4. Разходи за външни услуги	4 657	3 536	0
5. Комисионни, такси и други	79 130	74 093	5 613
Общо:	277 566	180 794	5 613

	01.01.2024- 31.12.2024 г. (BGN)	01.01.2023- 31.12.2023 г. (BGN)	02.11.2022- 31.12.2022 г. (BGN)
1. Разходи към УД	66 939	26 835	1 921
2. Възнаграждение на банка депозитар	5 952	2 970	2 400
3. Разходи към ИП		0	0
4. Банкови такси	920	2 106	822
5. Други разходи	5 319	42 182	470
Общо:	79 130	74 093	5 613

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 Евро Ликвидност“ не се облага с корпоративен данък, тъй като по смисъла на чл.4 на ЗДКИСДПКИ е колективна инвестиционна схема.

Сделки с деривативни инструменти

През отчетния период ДФ „Експат Евро Ликвидност“ не е извършвал сделки с деривативни финансови инструменти.

31.03.2025 г.

Николай Василев
Изпълнителен директор

Даниел Дончев
Изпълнителен директор