

СПРАВКА С ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ
за БТФ „Expat Slovenia SBI TOP UCITS ETF“,
съгласно изискванията на чл. 73, ал. 1, т. 5 от Наредба 44
за 2023 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 борсово търгуван фонд

Борсово търгуван фонд „Expat Slovenia SBI TOP 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 SBI TOP („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 SBI TOP, деноминиран в евро. Референтният индекс е претеглен по пазарна капитализация и е коригиран за нивото на свободно търгувани акции. Референтният индекс следи представянето на най-големите и най-ликвидни акции на Фондова борса Любляна. Референтният индекс е един от основните бенчмарк индекси за Фондова борса Любляна и представянето му е силно обвързано с представянето на целия пазар. Пълно описание на Референтния индекс, неговият състав, методологията за избор на състава и теглото на избраните компании в Индекса е достъпно в интернет на сайта на Фондова борса Любляна www.ljse.si.

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 Slovenia SBI TOP UCITS ETF“ 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 2023 г.

Като фонд за пълно физическо репликиране на индекс, „Expat Slovenia SBI TOP UCITS ETF“, инвестира по начин и съгласно Правилата на Борсово търгуван 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 Словения, които съставляват Референтния индекс.

За периода 01.01.2023 – 31.12.2023 г.		Стойност (BGN)
Минимална изчислена NAV/дял	01.01.2023	2.1903
Максимална изчислена NAV/дял	29.12.2023	2.6189

**Брой дялове в обращение и нетна стойност на активите на един дял на
БТФ „Expat Slovenia SBI TOP UCITS ETF“, за периода 01 януари 2023 г. – 31 декември 2023 г.**

Към 1 януари 2023 г. дяловете в обращение са **2 600 000 броя**, към 31 декември 2023 г.

2 550 000 броя.

През периода са предявени **150 000** дяла за обратно изкупуване на договорния фонд, а са емитирани **100 000** дяла.

Нетната стойност на активите на един дял на 1 януари 2023 г. е **2,1901 лв.**

Нетната стойност на активите на един дял на 31 декември 2023 г. е **2.6187 лв.**

Сравнителна таблица за общата стойност на нетните активи и нетната стойност на един дял за последните три години е представена по-долу:

Показател	Стойност към 31.12.2023	Стойност към 31.12.2022	Стойност към 31.12.2021
Обща стойност на нетните активи	6 677 548	5 694 547	6 399 780
Нетна стойност на един дял	2.6187	2.1901	2.4999

Обем на инвестициите в портфейла на БТФ „Expat Slovenia SBI TOP UCITS ETF“

Вид ценни книжа	Стойност към 31.12.2023 г. (BGN)	% от стойността на активите	Стойност към 31.12.2022 г. (BGN)	% от стойността на активите	Стойност към 31.12.2021 г. (BGN)	% от стойността на активите
Акции	6 336 571	94.76%	4 823 478	84.59%	6 224 924	97.13%
Блокирани ЦК						
Права за акции						
Дялове в КИС						
Парични средства в каса						
Парични средства в разплащателни сметки	350 102	5.24%	878 829	15.41%	183 689	2.87%
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	6 686 673	100.00%	5 702 307	100.00%	6 408 613	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 2023 г. заемат 5.24% от общия размер на активите.

Промени в структурата на портфейла на БТФ „Expat Slovenia SBI TOP UCITS ETF“

Емитент	Стойност към 31.12.2023 г. (BGN)	% от стойността на активите	Стойност към 31.12.2022 г. (BGN)	% от стойността на активите	Стойност към 31.12.2021 г. (BGN)	% от стойността на активите
1.Акции						
Cincarna Celje	255 242	3.82%	230 319	4.04%	356 618	5.56%
KRKA	595 057	18.80%	1 033 734	18.13%	1 262 872	19.71%
Luka Koper	483 213	7.23%	296 606	5.20%	371 995	5.80%
Nova Ljubljanska Banka DD	1 305 859	19.53%	958 654	16.81%	1 221 335	19.06%
Petrol DD Ljubljana	1 221 891	18.27%	936 451	16.42%	1 350 250	21.07%
Pozavarovalnica Sava DD	595 057	8.90%	398 545	6.99%	530 398	8.28%
Telekom Slovenije DD	392 848	5.88%	306 486	5.37%	364 927	5.69%
Zavarovalnica Triglav DD	825 606	12.35%	662 683	11.62%	766 529	11.96%
INTEREUROPA DD KOPER						
UNIOR DD						
2. Държавни Ценни книжа						
3. Облигации						
4. Дялове в КИС						
5. Права						
6. В каса и разплащателни сметки	350 102	5.22%	878 829	15.41%	183 689	2.87%
7. Депозити						
8. Разчети по продажба на ц.к. в сетълмент						
9. Вземания, в т.ч. вземания от лихви, дивиденди						
Обща стойност на портфейла	6 686 673	100.00%	5 702 307	100.00%	6 408 613	100.00%

Друга финансова информация – задължения, приходи и разходи на БТФ
„Expat Slovenia SBI TOP UCITS ETF“ за периода 01.01.2021 г. – 31.12.2023 г.

Текущи задължения	Към 31.12.2023 г. (BGN)	Към 31.12.2022 г. (BGN)	Към 31.12.2021 г. (BGN)
1. Задължения към УД по договор за управление	5 559	4 889	5 327
2. Задължения към банка депозитар	3 566	2 871	3 506
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	0	0	0
Общо:	9 125	7 760	8 833

Приходи	01.01.2023- 31.12.2023 г. (BGN)	01.01.2022- 31.12.2022 г. (BGN)	01.01.2021- 31.12.2021 г. (BGN)
1. Приходи от лихви	0	0	0
2. Приходи от операции с инвестиции.	0	4	19 643
3. Приходи от преоценка	959 197	0	2 248 827
4. Приходи от курсови разлики при валутни операции	0	27 531	0
5. Приходи от лихви при други операции	0	0	0
6. Приходи от дялово участие	297 362	355 443	326 781
Общо:	1 256 559	382 978	2 595 251

Разходи	01.01.2023- 31.12.2023 г. (BGN)	01.01.2022- 31.12.2022 г. (BGN)	01.01.2021- 31.12.2021 г. (BGN)
1. Разходи от операции с инвестиции	0	0	20 990
2. Разходи от преоценка	0	1 020 940	0
3. Разходи от курсови разлики	59	73	454
4. Разходи за външни услуги	46 342	48 080	53 064
5. Комисиони, такси и др.	0	0	0
6. Други	106 583	105 610	128 984
Общо:	152 984	1 174 703	203 492

	01.01.2023- 31.12.2023 г. (BGN)	01.01.2022- 31.12.2022 г. (BGN)	01.01.2021- 31.12.2021 г. (BGN)
1. Разходи към УД	63 158	59 843	68 836
2. Възнаграждение на банка депозитар	42 924	43 294	51 103
3. Разходи към ИП	0	2 041	8 607
4. Такси преводи и касово обслужване	32	29	26
5. Други разходи	469	403	402
Общо:	106 583	105 610	128 984

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 Slovenia SBI TOP UCITS ETF“ 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 БТФ „Expat Slovenia SBI TOP UCITS ETF“ не е извършвал сделки с деривативни финансови инструменти.

Грешка от следване

ISIN	Име на борсово търгуван фонд	Очаквана грешка от следване за 2024 г.	Реализирана грешка от следване към 31.12.2023 г.
BGSLOBI02187	Expat Slovenia SBI TOP UCITS ETF	до 10%	2.01 %

ISIN	Име на борсово търгуван фонд	Доходност на БТФ 2023 г.	Доходност на индекс за 2023 г.	Разлика при следене за 2023 г.
BGSLOBI02187	Expat Slovenia SBI TOP UCITS ETF	19.57%	19.81%	(0.24%)

* Реализираната грешка от следване е изчислена въз основа на седмични стойности за 52 седмици, предхождащи 31.12.2023 г.

За 2024 г. очакваме грешката от следване да не надхвърля 10% с оглед на ограничената история на търговия с борсово търгувани фондове на българския пазар, съответно и на борсово търгуван фонд „Expat Slovenia SBI TOP UCITS ETF“.

Грешката от следване е волатилността (измерена чрез ануализираното стандартно отклонение) на разликата между годишната доходност на Фонда и годишната доходност на самия Индекс. 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.

Дата: 25.03.2024 г.

Николай Василев
Изпълнителен директор

Даниел Дончев
Изпълнителен директор