

ДПФ “ДСК – РОДИНА”

***ОДИТОРСКИ ДОКЛАД И
ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ***

31 декември 2003

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДО

До акционерите на
ПОК „ДСК – Родина“ АД
София

1. Ние извършихме одит на финансовите отчети на ДПФ „ДСК – Родина“ (Фонда) изготвени за годината, приключваща на 31 декември 2003 г. Отговорността за изготвянето на тези финансови отчети се носи от ръководството на ПОК „ДСК – Родина“ АД (Компанията). Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит.
2. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в достатъчна степен доколко годишните финансови отчети не съдържат съществени грешки и пропуски. Одитът включва проверка, на базата на извадки, на доказателствата, подкрепящи сумите и оповестяванията във финансовите отчети. Одитът също така включва оценка на използваните счетоводни принципи и значимите приблизителни счетоводни оценки, направени от ръководството, както и преценка на цялостното представяне на финансовите отчети. Считаме, че извършеният от нас одит дава достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.
3. В резултат на това удостоверяваме, че финансовите отчети, изготвени за годината, приключваща на 31 декември 2003 г. представят достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Фонда, както и получения финансов резултат и промяната в паричните потоци и нетните активи за съответния период, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване.

4. Без да изразяваме резерви към нашето одиторско мнение, обръщаме внимание на т. 8.1 от приложението към годишния финансов отчет, където е оповестено, че към датата на баланса Фонда не е получил от Националния осигурителен институт (НОИ) всички дължими за 2003 година суми по осигурителните договори на регистрираните осигурени лица. Поради невъзможност на НОИ да предостави такава информация, активите на Фонда не включват дължимите за 2003 година, но непреведени към 31 декември 2003 година суми, по осигурителните договори на регистрираните осигурени лица. Доколкото не могат да бъдат надеждно определени, свързаните с тези суми такси и комисионни дължими на Компанията, също не са признати във финансовия отчет към 31 декември 2003 година.

Deloitte & Touche, CPA

Делойт и Туш – Дипломирани експерт-счетоводители - ООД



Силвия Пенева
Управител
Регистриран одитор



гр.София
26 февруари 2004 г.



ДФФ "ДСК - Родина"	
Съставител (предприятие)	
гр. София, ул. "Оборище" № 47	
Град (село)	ул. №

ЕИК по БУЛСТАТ		НОК
Юридическа единица	Клон/ подел.	клас
130409819		

БАЛАНС
на
ДФФ "ДСК - Родина"
към 31.12.2003 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
А. Инвестиции			А. Дългосрочни задължения		
I. Държани за търгуване			1. Дългосрочни задължения към осигурени лица	14 925	10 638
- Ценни книжа издадени или гарантирани от държавата	9 633	7 616	2. Дългосрочни задължения към пенсионери	43	45
- Ценни книжа, приети за търговия на регулираните пазари за ценни книжа	660				
- Общински облигации	136				
-Ипотечни облигации	1 172	1 207			
-Инвестиции в чужбина					
- Други инвестиции					
Общо за група I:	11 601	8 823			
II. Обявени за продажба					
- Ценни книжа издадени или гарантирани от държавата					
- Ценни книжа, приети за търговия на регулираните пазари за ценни книжа					
- Общински облигации					
-Ипотечни облигации					
-Инвестиции в чужбина					
- Други инвестиции					
Общо за група II:					
III. Банкови депозити	781	672			
IV. Инвестиционни имоти	748	748			
Общо за раздел "А":	13 130	10 243	Общо за раздел "А":	14 968	10 683
Б. Парични средства			Б. Краткосрочни задължения		
1. Парични средства в брой	11	29	1. Краткосрочни задължения към осигурени лица	125	374
2. Парични средства по разплащателни сметки	1 947	1 812	2. Краткосрочни задължения към пенсионери	314	448
3. Парични еквиваленти			3. Краткосрочни задължения към ПОД	90	280
			4. Други	75	702
Общо за раздел "Б":	1 958	1 841	Общо за раздел "Б":	604	1 804
В. Краткосрочни вземания					
1. Вземания свързани с инвестиции	479	397			
2. Вземания от ПОД					
3. Други краткосрочни вземания	5	6			
Общо за раздел "В":	484	403			
Сума на актива (А+Б+В)	15 572	12 487	Сума на пасива: (А+Б)	15 572	12 487

дата : 27.01.2004 г.

СЪСТАВИТЕЛ:

Иванина Сярова

РЪКОВОДИТЕЛ:

Людмила Векова

ДФФ "ДСК - Родина"	
Съставител (предприятие)	
гр. София, ул. "Оборище" № 47	
Град (село)	ул. №

Приложение № 7

ЕИК по БУЛСТАТ		НОК
Юридическа единица	Клон/ подел.	клас
130409819		

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на
ДФФ "ДСК - Родина"
към 31.12.2003 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди		
2. Разходи по сделки с инвестиции, в т.ч:	405	254	2. Приходи от лихви	641	540
- преценка	403	254	3. Приходи от сделки с инвестиции, в т.ч:	939	644
3. Разходи по сделки с чуждестранна валута	1		- преценка	900	618
4. Разходи по инвестиционни имоти	1		4. Приходи по сделки с чуждестранна валута	6	5
5. Други разходи	6	5	5. Приходи от инвестиционни имоти	46	
Всичко за група I:	413	259	6. Други приходи	2	2
II. Извънредни разходи			Всичко за група I:	1 634	1 191
III. Общо разходи (I + II)	413	259	II. Извънредни приходи		
IV. Доход за разпределение	1 221	932	III. Общо приходи (I + II)	1 634	1 191
- за осигурени лица	1 099	839	IV. Отрицателен финансов резултат от		
- за ПОД	122	93	инвестиране на средствата		
Всичко: (I+II+IV)	1 634	1 191	Всичко : (I+II+IV)	1 634	1 191

Дата: 30.01.2004 г.

СЪСТАВИТЕЛ:

Иванина Сярова

РЪКОВОДИТЕЛ:

Людмила Векова

Приложение № 8

ДФФ "ДСК - Родина"	
Съставител (предприятие)	
гр. София, ул. "Оборище" № 47	
Град (село)	ул. №

ЕИК по БУЛСТАТ		НОК
Юридическа единица	Клон/ подел.	клас
130409819		

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на
ДФФ "ДСК - Родина"
към 31.12.2003 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност						
1. Парични потоци, свързани с осигурени лица	5 668	1 395	4 273	17 350	8 502	8 848
2. Парични потоци, свързани с пенсионери		928	(928)		2 489	(2 489)
3. Парични потоци от/към други пенсионни фондове	26	11	15	9		9
4. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество		551	(551)		599	(599)
5. Парични потоци от дивиденди						
6. Парични потоци от лихви	598	38	560	457	86	371
7. Парични потоци от сделки с инвестиции	580	2 824	(2 244)	2 298	5 289	(2 991)
8. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута	6		6	5		5
9. Парични потоци свързани с инвестиционни имоти	46	2	44		748	(748)
10. Други парични потоци	2	951	(949)		1 432	(1 432)
Б. Изменение на паричните средства през периода	6 926	6 700	226	20 119	19 145	974
В. Парични средства в началото на периода			2 513			1 539
Г. Парични средства в края на периода			2 739			2 513

Дата: 30.01.2004 г.

СЪСТАВИТЕЛ:

Иванина Сярова

РЪКОВОДИТЕЛ:

Людмила Векова