

УПФ “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 УПФ “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 отчитане.

4. Без да изразяваме резерви към нашето одиторско мнение, обръщаме внимание на т. 7 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

Силвия Пенева
Управител
Регистриран одитор

гр. София
26 февруари 2004 г.



Димитър Базляков



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

Приложение № 6

ЕИК по БУЛСТАТ		НОК
Юридическа единица	Клон/ подел.	клас
130479810		

БАЛАНС
на
УПФ "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	6 073	2 145
- Ценни книжа издадени или гарантирани от държавата	4 033	1 566	2. Дългосрочни задължения към пенсионери		
- Ценни книжа, приети за търговия на регулираните пазари за ценни книжа	1 081	64			
- Общински облигации	210	66			
- Инвестиции в чужбина					
- Други инвестиции					
Общо за група I:	5 324	1 696			
II. Обявени за продажба					
- Ценни книжа издадени или гарантирани от държавата					
- Ценни книжа, приети за търговия на регулираните пазари за ценни книжа					
- Общински облигации					
- Инвестиции в чужбина					
- Други инвестиции					
Общо за група II:					
III. Банкови депозити	399	368			
IV. Инвестиционни имоти					
Общо за раздел "А":	5 723	2 064	Общо за раздел "А":	6 073	2 145
Б. Парични средства			Б. Краткосрочни задължения		
1. Парични средства в брой			1. Краткосрочни задължения към осигурени лица		
2. Парични средства по разплащателни сметки	149		2. Краткосрочни задължения към пенсионери		
3. Парични еквиваленти			3. Краткосрочни задължения към ПОД	16	4
			4. Други		
Общо за раздел "Б":	149	0	Общо за раздел "Б":	16	4
В. Краткосрочни вземания					
1. Вземания свързани с инвестиции	217	85			
2. Вземания от ПОД					
3. Други краткосрочни вземания					
Общо за раздел "В":	217	85			
Сума на актива (А+Б+В)	6 089	2 149	Сума на пасива: (А+Б)	6 089	2 149

Дата: 30.01.2004 г.

СЪСТАВИТЕЛ:

Иванина Сярова

РЪКОВОДИТЕЛ:

Людмила Векова

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

Приложение № 7

ЕИК по БУЛСТАТ		НОК
Юридическа единица	Клон/ подел.	клас
130479810		

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на
УПФ "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
а	1	2	а	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:	152	16	2. Приходи от лихви	235	45
- преоценка	149	16	3. Приходи от сделки с инвестиции, в т.ч:	311	92
3. Разходи по сделки с чуждестранна валута	126	1	- преоценка	305	92
4. Разходи по инвестиционни имоти			4. Приходи по сделки с чуждестранна валута	58	5
5. Други разходи	2		5. Приходи от инвестиционни имоти		
			6. Други приходи		
Всичко за група I:	280	17	Всичко за група I:	604	142
II. Извънредни разходи			II. Извънредни приходи	5	
III. Общо разходи (I + II)	280	17	III. Общо приходи (I + II)	609	142
IV. Доход за разпределение	329	125	IV. Отрицателен финансов резултат от		
- за осигурени лица	329	125	инвестиране на средствата		
- за ПОД					
Всичко: (I+II+IV)	609	142	Всичко : (I+II+IV)	609	142

Дата: 30.01.2004 г.

СЪСТАВИТЕЛ:

Иванина Сярова

РЪКОВОДИТЕЛ:

Людмила Векова

Приложение № 8

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

ЕИК по БУЛСТАТ		НОК
Юридическа единица	Клон/ подел.	клас
130479810		

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на
УПФ "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	3 794		3 794	2 191	55	2 136
2. Парични потоци, свързани с пенсионери		1	(1)			
3. Парични потоци от/към други пенсионни фондове	35		35			
4. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество		218	(218)		112	(112)
5. Парични потоци от дивиденди						
6. Парични потоци от лихви	157	56	101	7	47	(40)
7. Парични потоци от сделки с инвестиции	330	3 848	(3 518)	33	1 653	(1 620)
8. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута	21	38	(17)	5		5
9. Парични потоци свързани с инвестиционни имоти						
10. Други парични потоци	5	1	4		1	(1)
Б. Изменение на паричните средства през периода	4 342	4 162	180	2 236	1 868	368
В. Парични средства в началото на периода			368			
Г. Парични средства в края на периода			548			368

Дата: 30.01.2004 г.

СЪСТАВИТЕЛ:

Иванина Сярова

РЪКОВОДИТЕЛ:

Людмила Векова