

ДФ Ти Би Ай Комфорт

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2014

ДО

СОБСТВЕНИЦИТЕ НА ДЯЛОВЕ

НА ДФ ТИ БИ АЙ КОМФОРТ

СОФИЯ

Доклад за констатации

относно

годишния финансов отчет и годишните отчети за надзорни цели към 31.12.2014 г. на
ДФ Ти Би Ай Комфорт

Ние извършихме договорените с Вас изброени по-долу процедури по отношение на приложените годишни отчети за надзорни цели на ДФ Ти Би Ай Комфорт (Фонда), в изпълнение на писмо за ангажимент подписано с Ти Би Ай Асет Мениджмънт ЕАД (Дружеството) за извършване на договорени процедури. Нашият ангажимент беше извършен в съответствие с изискванията на Международен стандарт за свързани по съдържание услуги 4400 'Ангажименти за извършване на договорени процедури по отношение на финансова информация'. Процедурите бяха извършени единствено с цел да установим съответствието между финансовата информация в одитирания от нас годишен финансов отчет на ДФ Ти Би Ай Комфорт и годишния отчет за надзорни цели на Фонда и могат да бъдат обобщени, както следва:

1. Съпоставяне на сумите от годишните отчети за надзорни цели със съответните суми в одитирания от нас годишен финансов отчет, изготвен съгласно националното счетоводно законодателство, на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).
2. Повторно изчисление на междинните и общите сборове, съдържащи се в годишните отчети за надзорни цели;

В резултат на извършените от нас процедури ние констатирахме следното:

1. Сумите в годишните отчети за надзорни цели на Фонда съответстват на сумите в одитирания от нас годишен финансов отчет;
2. Междинните и общите сборове в годишните отчети за надзорни цели са потвърдени като коректно изчислени;

Тъй като извършените от нас процедури не представляват одит или преглед в съответствие с Международните одиторски стандарти, ние не изразяваме мнение относно годишния отчет за надзорни цели за годината, приключваща на 31.12.2014 г.

В случай, че бихме извършили допълнителни процедури или ако бяхме извършили одит или преглед на годишните отчети за надзорни цели в съответствие с изискванията на Международните одиторски стандарти, биха могли да ни станат известни други въпроси, които бихме Ви докладвали.

Нашият доклад е предназначен единствено за целта, изложена по горе и е за Ваша информация, поради което не трябва да бъде използван за каквито и да било други цели, или да бъде разпространяван на други страни извън адресантите на доклада и надзорните органи на КФН.

София, 21 март 2015 година

БДО България ООД



Богданка Соколова, управител
ДЕС, регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Наименование на КИС:ТИ БИ АЙ КОМФОРТ ДФ
Отчетен период:01.01. - 31.12.2014 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 131569431
(в лева)

АКТИВИ	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Текущ период	Предходен период
а	1	1	а	1	1
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ			I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ	496,524	499,994
1. Ценни книжа, в т.ч.:	0	0	II. РЕЗЕРВИ		
акции			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	-863,432	-861,769
дългови			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви		
2. Други финансови инструменти			3. Общи резерви		
Общо за група I	0	0	Общо за група II	-863,432	-861,769
II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	1,091,390	1,054,573
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			неразпределена печалба	1,091,390	1,054,573
I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			непокрита загуба		
1. Парични средства в каса	120	120	2. Текуща печалба (загуба)	-24,897	36,817
2. Парични средства по безсрочни депозити	47,734	32,059	Общо за група III	1,066,493	1,091,390
3. Парични средства по срочни депозити		141,742	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	699,585	729,615
4. Блокирани парични средства					
Общо за група I	47,854	173,921			
II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ			Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	257,324	341,992	1. Задължения, свързани с дивиденди		
акции	70,714	83,134	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	973	948
права			към банка депозитар	200	200
дългови	186,609	258,858	към управляващо дружество	773	748
други			към кредитни институции		
2. Инструменти на паричния пазар			3. Задължения към контрагенти	1,479	690
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	133,426	82,283	4. Задължения, свързани с възнаграждения		
4. Деривативни финансови инструменти			5. Задължения към осигурителни предприятия		
5. Блокирани			6. Данъчни задължения		
6. Други финансови инструменти			7. Задължения, свързани с емитиране		
Общо за група II	390,749	424,275	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване		
III. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ			9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	1,256	12
1. Вземания, свързани с лихви		7,518	10. Други		
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	1,182		Общо за група I	3,708	1,650
3. Вземания, свързани с емитиране			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	3,708	1,650
4. Други	263,508	125,551			
Общо за група III	264,690	133,069			
IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	703,293	731,265			
СУМА НА АКТИВА	703,293	731,265	СУМА НА ПАСИВА	703,293	731,265

Дата: 30.01.2015г.

Съставител:
/Елеонора Стоева/

Ръководители:
/Красимир Петков/
.....
/Иван Бантов/



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Наименование на КИС: ТИ БИ АЙ КОМФОРТ ДФ
Отчетен период: 01.01. - 31.12.2014г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 131569431
(в лева)

РАЗХОДИ	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Текущ период	Предходен период
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за дейността			А. Приходи от дейността		
I. Финансови разходи			I. Финансови приходи		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди	5,622	6,480
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	162,028	119,158	2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	151,366	131,059
3. Разходи, свързани с валутни операции	30,740	21,014	3. Приходи, свързани с валутни операции	30,724	20,753
4. Други	28,688	1,123	4. Приходи от лихви	23,239	33,421
			5. Други	55	10
Общо за група I	221,456	141,295	Общо за група I	211,006	191,723
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	0	50,428	НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	10,450	0
II. Нефинансови разходи			II. Нефинансови приходи		
1. Разходи за материали					
2. Разходи за външни услуги	14,447	13,611			
3. Разходи за амортизация					
4. Разходи, свързани с вознаграждения					
5. Други					
Общо за група II	14,447	13,611	Общо за група II	0	0
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	0	0	НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	14,447	13,611
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	235,903	154,906	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	211,006	191,723
В. Печалба преди облагане с данъци	0	36,817	В. Загуба преди облагане с данъци	24,897	0
III. Разходи за данъци					
Г. Нетна печалба за периода (B-III)	0	36,817	Г. Нетна загуба за периода	24,897	0
ВСИЧКО (Б+III+Г)	235,903	191,723	ВСИЧКО (Б+Г)	235,903	191,723

Дата: 30.01.2015г.

Съставител:
/Елеонора Стоева/

Ръководители:
/Красимир Петков/
.....
/Иван Балтов/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на КИС:ТИ БИ АЙ КОМФОРТ ДФ

ЕИК по БУЛСТАТ: 131569431

Отчетен период: 01.01. - 31.12.2014г.

(в лева)

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 основна дейност						
Емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове		5,106	-5,106	30	8,157	-8,127
Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:			0			0
лихви			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Парични потоци от валутни операции и преоценки			0			0
Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	0	5,106	-5,106	30	8,157	-8,127
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	127,724	235,299	-107,575	220,379	191,577	28,802
Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи			0			0
Лихви, комисиони и др. подобни	10	557	-547	46	995	-949
Получени дивиденди	5,557		5,557	6,394		6,394
Парични потоци, свързани с управляващо дружество		8,851	-8,851		8,659	-8,659
Парични потоци, свързани с банка-депозитар		2,400	-2,400		2,400	-2,400
Парични потоци, свързани с валутни операции	1,042	5,834	-4,792	5,189	4,287	902
Други парични потоци от инвестиционна дейност	55	1,084	-1,029	10	1,173	-1,163
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	134,388	254,025	-119,637	232,018	209,091	22,927
В. Парични потоци от неспециализирана дейност						
Парични потоци, свързани с други контрагенти		1,324	-1,324		1,380	-1,380
Парични потоци, свързани с нетекущи активи			0			0
Парични потоци, свързани с възнаграждения			0			0
Парични потоци, свързани с данъци			0			0
Други парични потоци от неспециализирана дейност			0			0
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	0	1,324	-1,324	0	1,380	-1,380
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	134,388	260,455	-126,067	232,048	218,628	13,420
Д. Парични средства в началото на периода			173,921			160,501
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:			47,854			173,921
по безсрочни депозити			47,734			32,059

Дата: 30.01.2015г.

Съставител:

/Елеонора Стоева/

Ръководители:

/Красимир Петков/

/Иван Балтов/



ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Наименование на КИС: ТИ БИ АЙ КОМФОРТ ДФ

ЕИК по БУЛСТАТ: 131569431

Отчетен период: 01.01. - 31.12.2014г.

(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви			Нагрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
		премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	общи резерви	печалба	загуба	
а	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходната година	505,675	-859,282	0	0	1,054,573	0	700,966
Салдо към началото на предходния отчетен период	505,675	-859,282	0	0	1,054,573	0	700,966
Салдо в началото на отчетния период	499,994	-861,769	0	0	1,091,390	0	729,615
Промени в началните салда поради:	0	0	0	0	0	0	0
Ефект от промени в счетоводната политика							0
Фундаментални грешки							0
Коригирано салдо в началото на отчетния период							0
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:							
емитиране							0
обратно изкупуване	3,470	1,663					5,133
Нетна печалба/загуба за периода						-24,897	-24,897
1. Разпределение на печалбата за:	0	0	0	0	0	0	0
дивиденди							0
други							0
2. Покриване на загуби							0
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0
увеличения							0
намаления							0
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0
увеличения							0
намаления							0
5. Други изменения							0
Салдо към края на отчетния период	496,524	-863,432	0	0	1,091,390	-24,897	699,585
6. Други промени							0
Собствен капитал към края на отчетния период	496,524	-863,432	0	0	1,091,390	-24,897	699,585

Дата: 30.01.2015г.

Съставител:

Ръководители:

/Елеонора Стоева/

/Красимир Петков/

/Иван Балтов/

