



До Съвета на директорите
На „Ди Ви Асет Мениджмънт“ ЕАД
Управляващо дружество на Договорен Фонд „Ди Ви Хармония“

ДОКЛАД ЗА ФАКТИЧЕСКИ КОНСТАТАЦИИ

Уважаеми дами и господа,

В съответствие с поетия от мен ангажимент, предоставям доклад за фактически констатации (Доклад) във връзка с приложения към него Финансов отчет за регулаторни цели, за годината завършваща на 31 декември 2015 г., който се състои от счетоводен баланс, отчет за доходите, отчет за паричните отоци по прекия метод, отчет за измененията в собствения капитал и справки: за нетекущите нефинансови активи; за краткосрочните вземания и задължения; за финансовите инструменти; за приходите/разходите от лихви (Отчет).

1. Цели на ангажимента

Моето задължение беше свързано с провеждането на предварително съгласувани процедури в писмо за поемане на ангажимент, които са описани в т.2 на доклада.

2. Обхват на работа

Ангажиментът е в съответствие със съблюдаването на:

- Писмото за поемане на ангажимент за извършване на съгласувани процедури;
- Международния стандарт за свързани по съдържание услуги 4400 Ангажименти за извършване на договорени процедури относно финансова информация, както е публикуван от Международната Федерация на Счетоводителите (МФС);
- Етичния кодекс на професионалните счетоводители, издаден от МФС.

Аз имах задължение единствено да извърша следните съгласувани процедури:

- Съпоставяне на сумите от счетоводен баланс, отчет за доходите, отчет за паричните потоци по прекия метод, отчет за измененията в собствения капитал за годината завършваща на 31 декември 2015 г., изготвени по образци на КФН със сумите от одитирания от мен финансов отчет за годината завършваща на 31 декември 2015 г.;
- Повторно изчисление на междинните и общите сборове в счетоводен баланс, отчет за доходите, отчет за паричните отоци по прекия метод, отчет за измененията в собствения капитал за годината завършваща на 31 декември 2015 г., изготвени по образци на КФН и да докладвам за установените фактическите констатации на база тези процедури.



Тъй като процедурите, изпълнени от мен, не представляват нито одит, нито са преглед направен в съответствие с Международните одиторски стандарти или Международните стандарти за ангажименти за преглед, следователно в доклада за фактически констатации не изразявам, каквато и да било сигурност.

3. Източници на информация

Докладът е изготвен въз основа на предоставения ми от ръководството на УД „ДИ ВИ АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ“ ЕАД Отчет. Получих и допълнителни устни разяснения от ръководството, които не считам за необходимо да излагам в писмена форма в настоящия Доклад.

4. Фактически констатации

Сумите от счетоводния баланс, отчета за доходите, отчета за паричните отоци по прекия метод, отчета за измененията в собствения капитал за годината завършваща на 31 декември 2015 г., изготвени по образци на КФН съответстват на сумите от одитирания от мен финансов отчет за годината завършваща на 31 декември 2015 г.

Междинните и общите сборове в счетоводния баланс, отчета за доходите, отчета за паричните отоци по прекия метод, отчета за измененията в собствения капитал за годината завършваща на 31 декември 2015 г., изготвени по образци на КФН са коректно изчислени.

5. Предназначение на Доклада

Докладът е предназначен единствено за конфиденциално ползване от УД „ДИ ВИ АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ“ ЕАД, само с цел да бъде предоставен на Комисията за финансов надзор.

Този доклад има обхват уточнен в параграф 2 и не обхваща никаква друга финансова информация.

С уважение,

Станислава Борисова
Регистриран одитор

25 март 2016 година




Счетоводна къща „АВА“
София 1124
ул. „Младен Павлов“ 1, ет.2, офис 4

тел./факс: +359 2 958 2248
e-mail: office@sk-ava.com
www.sk-ava.com


СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

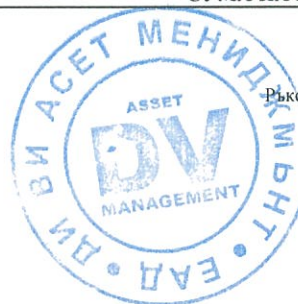
Наименование на КИС: ДФ ДИ ВИ ХАРМОНИЯ
Отчетен период: 01.01. - 31.12.2015г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 131 569 424
(в лева)

АКТИВИ	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Текущ период	Предходен период
а	1	2	а	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ			I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ	494 085	484 579
1. Ценни книжа, в т.ч.:	0	0	II. РЕЗЕРВИ		
акции			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	-604 744	-605 256
дългове			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	-604 744	-605 256
II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	687 446	716 766
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ			неразпределена печалба	687 446	716 766
I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			непокрита загуба		
1. Парични средства в каса	15	15	2. Текуща печалба (загуба)	-81 745	-29 320
2. Парични средства по безсрочни депозити	160 111	44 289	Общо за група III	605 701	687 446
3. Парични средства по срочни депозити			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	495 042	566 769
4. Блокирани парични средства					
Общо за група I	160 126	44 304			
II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ			B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	127 220	186 245	1. Задължения, свързани с дивиденди		
акции	44 653	76 724	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	341	1 163
права			към банка депозитар	200	200
дългове	82 567	109 521	към управляващо дружество	141	963
други			към кредитни институции		
2. Инструменти на паричния пазар			3. Задължения към контрагенти	504	1 971
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	80 216	54 971	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	207 436	241 216	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване		
III. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ			9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	41 915	573
1. Вземания, свързани с лихви			10. Други	3 193	2 403
2. Вземания по сделки с финансови инструменти		1 059	Общо за група I	45 953	6 110
3. Вземания, свързани с емитиране			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	45 953	6 110
4. Други	173 433	286 300			
Общо за група III	173 433	287 359			
IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		0			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	540 995	572 879			
СУМА НА АКТИВА	540 995	572 879	СУМА НА ПАСИВА	540 995	572 879

Дата: 23.03.2016 г.

Съставител: 
/Елеонора Стоева/



Ръководители: 
/Красимир Петков/


/Иван Балтов/

издаден доклад за
фактически констатации
с дата 25.03.2016г
Сърнова

0362 Станислава
Борисова
Регистр

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Наименование на КИС: ДФ ДИ ВИ ХАРМОНИЯ
Отчетен период: 01.01.- 31.12.2015г.

ЕНК по БУЛСТАТ: 131569424
(в лева)

РАЗХОДИ	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Текущ период	Предходен период
а	I	I	а	I	I
А. Разходи за дейността			А. Приходи от дейността		
I. Финансови разходи			I. Финансови приходи		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди	3 857	5 133
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	186 356	168 950	2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	130 670	159 454
3. Разходи, свързани с валутни операции	43 048	17 325	3. Приходи, свързани с валутни операции	43 269	17 674
4. Други	27 905	22 325	4. Приходи от лихви	7 171	14 442
			5. Други	3	4
Общо за група I	257 309	208 600	Общо за група I	184 970	196 707
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	0	0	НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	72 339	11 893
II. Нефинансови разходи			II. Нефинансови приходи		
1. Разходи за материали					
2. Разходи за външни услуги	9 406	17 427			
3. Разходи за амортизация					
4. Разходи, свързани с възнаграждения					
5. Други					
Общо за група II	9 406	17 427	Общо за група II	0	0
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	0	0	НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	9 406	17 427
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	266 715	226 027	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	184 970	196 707
В. Печалба преди облагане с данъци			В. Загуба преди облагане с данъци	81 745	29 320
III. Разходи за данъци					
Г. Нетна печалба за периода (B-III)	0	0	Г. Нетна загуба за периода	81 745	29 320
ВСИЧКО (Б+III+Г)	266 715	226 027	ВСИЧКО (Б+Г)	266 715	226 027

Дата: 23.03.2016 г.

Съставител: 
/ Елеонора Стоева /



Ръководители: 
/ Красимир Петков /


/ Иван Балтов /

издаден доклад за
фактическия констатация
с дата 25.03.2016г
Сториова 0362
Станислава
Борисова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на КИС: ДФ ДИ ВИ ХАРМОНИЯ
Отчетен период: 01.01.- 31.12.2015г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 131 569 424
(в лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност						
Емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	59 300	47 638	11 662	2 400	54 369	-51 969
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):	59 300	47 638	11 662	2 400	54 369	-51 969
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	155 038	37 471	117 567	139 620	169 463	-29 843
Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи						
Лихви, комисиони и др. подобни	8	526	-518	6	666	-660
Получени дивиденди	3 853		3 853	5 111		5 111
Парични потоци, свързани с управляващо дружество		5 819	-5 819		11 765	-11 765
Парични потоци, свързани с банка-депозитар		2 400	-2 400		2 400	-2 400
Парични потоци, свързани с валутни операции	3 806	7 213	-3 407	685	3 287	-2 602
Други парични потоци от инвестиционна дейност	3	1 108	-1 105	4	1 084	-1 080
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	162 708	54 537	108 171	145 426	188 665	-43 239
В. Парични потоци от неспециализирана дейност						
Парични потоци, свързани с други контрагенти		4 011	-4 011		2 045	-2 045
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	4 011	-4 011	0	2 045	-2 045
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	222 008	106 186	115 822	147 826	245 079	-97 253
Д. Парични средства в началото на периода			44 304			141 557
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:			160 126			44 304
по безсрочни депозити			160 111			44 289

Дата: 23.03.2016 г.

Съставител: 
/Елеонора Стоева/Ръководители: 
/Красимир Петков/
/Иван Балтов/

изаден доклад за
фактическия пометатажи
с дата 25.03.2016г
Горьва

0362 Станислава
Борисова
Регист. агент

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Наименование на КИС: ДФ ДИ ВИ ХАРМОНИЯ
Отчетен период: 01.01.- 31.12.2015г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 131 569 424
(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви			Натрупани 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	526 894	-595 006	0	0	728 812	-12 046	648 654
Салдо към началото на предходния отчетен период	526 894	-595 006	0	0	728 812	-12 046	648 654
Салдо в началото на отчетния период	484 579	-605 256	0	0	716 766	-29 320	566 769
Промени в началните салда поради:							
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.:	9 506	512	0	0	0	0	10 018
емитиране	54 989	3 225					58 214
обратно изкупуване	45 483	2 713					48 196
Нетна печалба/загуба за периода						-81 745	-81 745
1. Разпределение на печалбата за:	0	0	0	0		0	0
дивиденди							0
други							0
2. Покриване на загуби					-29 320	29 320	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	494 085	-604 744	0	0	687 446	-81 745	495 042
6. Други промени							0
Собствен капитал към края на отчетния период	494 085	-604 744	0	0	687 446	-81 745	495 042

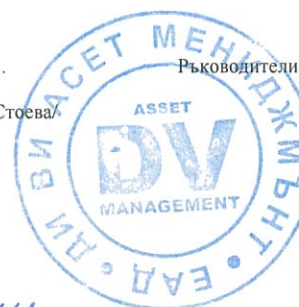
Дата: 23.03.2016 г.

Съставител: 

/Елеонора Стоева/

Ръководители: 

/Красимир Петков/


/Иван Балтов/

Издаден доклад за
фактически констатации
с дата 25.03.2016г
С. Борисова

Станислава
Борисова
0362
Регистриран одитор