



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

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




СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Наименование на КИС: ДИ ВИ ДИНАМИК
Отчетен период 01.01. - 31.12.2015

ЕИК по БУЛСТАТ: 131 468 215
(в лева)

АКТИВИ	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Текущ период	Предходен период
а	1	1	а	1	1
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ			I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ	1 715 931	1 888 309
1. Ценни книжа, в т.ч.:	0	0	II. РЕЗЕРВИ		
акции			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	2 164 623	2 137 560
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	2 164 623	2 137 560
II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	-2 327 342	-2 334 239
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ			неразпределена печалба		
I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			непокрити загуба	-2 327 342	-2 334 239
1. Парични средства в каса	105	105	2. Текуща печалба (загуба)	-208 765	6 897
2. Парични средства по безсрочни депозити	102 652	153 636	Общо за група III	-2 536 107	-2 327 342
3. Парични средства по срочни депозити			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	1 344 447	1 698 527
4. Блокирани парични средства					
Общо за група I	102 757	153 741			
II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ			B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	408 748	590 369	1. Задължения, свързани с дивиденди		
акции	366 708	504 954	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	2 288	3 035
права			към банка депозитар	200	200
дългови	42 040	85 415	към управляващо дружество	2 088	2 835
други			към кредитни институции		
2. Инструменти на паричния пазар			3. Задължения към контрагенти	768	2 957
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	723 953	560 289	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	2 622	122
Общо за група II	1 132 701	1 150 658	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване		
III. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ			9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	930	5 002
1. Вземания, свързани с лихви			10. Други	727	721
2. Вземания по сделки с финансови инструменти		937	Общо за група I	7 335	11 837
3. Вземания, свързани с емитиране			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	7 335	11 837
4. Други	116 324	405 028			
Общо за група III	116 324	405 965			
IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		0			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	1 351 782	1 710 364			
СУМА НА АКТИВА	1 351 782	1 710 364	СУМА НА ПАСИВА	1 351 782	1 710 364

Дата: 23.03.2016 г.

Съставител: 
/Елеонора Стоева/

Ръководители: 

/Красимир Петков/


/Иван Балтов/

издаден доклад за
фискални констатации
с дата 25.03.2016г
Събокова

0362 Станислава
Борисова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Наименование на КИС: ДИ ВИ ДИНАМИК
Отчетен период 01.01. - 31.12.2015


ЕИК по БУЛСТАТ: 131 468 215
(в лева)

РАЗХОДИ	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Текущ период	Предходен период
а	1	1	а	1	1
А. Разходи за дейността			А. Приходи от дейността		
I. Финансови разходи			I. Финансови приходи		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди	22 995	51 601
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	1 241 266	1 247 908	2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	1 125 999	1 287 554
3. Разходи, свързани с валутни операции	373 220	148 640	3. Приходи, свързани с валутни операции	375 686	151 198
4. Други	89 169	70 281	4. Приходи от лихви	5 831	25 232
			5. Други	17	18
Общо за група I	1 703 655	1 466 829	Общо за група I	1 530 528	1 515 603
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	0	48 774	НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	173 127	0
II. Нефинансови разходи			II. Нефинансови приходи		
1. Разходи за материали					
2. Разходи за външни услуги	35 638	41 877			
3. Разходи за амортизация					
4. Разходи, свързани с вознаграждения					
5. Други					
Общо за група II	35 638	41 877	Общо за група II	0	0
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	0	0	НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	35 638	41 877
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	1 739 293	1 508 706	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	1 530 528	1 515 603
В. Печалба преди облагане с данъци	0	6 897	В. Загуба преди облагане с данъци	208 765	0
III. Разходи за данъци					
Г. Нетна печалба за периода (B-III)	0	6 897	Г. Нетна загуба за периода	208 765	0
ВСИЧКО (Б+III+Г)	1 739 293	1 515 603	ВСИЧКО (Б+Г)	1 739 293	1 515 603

Дата: 23.03.2016 г.

Съставител: 
/ Елеонора Стоева /



Ръководители: 
/ Красимир Петков /


/ Иван Балтов /

издаден доклад за
франкиски констатации
с дата 25.03.2016г
Стоева

0362 Станислава
Борисова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на КИС: ДИ ВИ ДИНАМИК
Отчетен период 01.01. - 31.12.2015

ЕИК по БУЛСТАТ:131468215
(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	14 950	155 946	-140 996	13 080	231 906	-218 826
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):	14 950	155 946	-140 996	13 080	231 906	-218 826
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	352 343	213 985	138 358	464 387	410 793	53 594
Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи			0			0
Лихви, комисиони и др. подобни	14	1 309	-1 295	15	1 214	-1 199
Получени дивиденди	23 013		23 013	51 407		51 407
Парични потоци, свързани с управляващо дружество		30 673	-30 673		37 213	-37 213
Парични потоци, свързани с банка-депозитар		2 400	-2 400		2 400	-2 400
Парични потоци, свързани с валутни операции	43 246	72 933	-29 687	5 721	27 831	-22 110
Други парични потоци от инвестиционна дейност	17	1 109	-1 092	18	1 084	-1 066
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	418 633	322 409	96 224	521 548	480 535	41 013
В. Парични потоци от неспециализирана дейност						
Парични потоци, свързани с други контрагенти		6 212	-6 212		3 067	-3 067
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	6 212	-6 212	0	3 067	-3 067
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	433 583	484 567	-50 984	534 628	715 508	-180 880
Д. Парични средства в началото на периода			153 741			334 621
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:			102 757			153 741
по безсрочни депозити			102 652			153 636

Дата: 23.03.2016 г.

Съставител: 

/Елеонора Стоева/

Ръководители: 

/Красимир Петков/


/Иван Балтов/


издаден доклад за
франкчески констатации
с дата 25.03.2016 г
Е. Борисова

0362 Станислава
Борисова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Наименование на КИС: ДИ ВИ ДИНАМИК
Отчетен период 01.01. - 31.12.2015

ЕИК по БУЛСТАТ: 131 468 215
(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	2 129 213	2 118 080	0	0	272 804	-2 607 043	1 913 054
Салдо към началото на предходния отчетен период	2 129 213	2 118 080			272 804	-2 607 043	1 913 054
Салдо в началото на отчетния период	1 888 309	2 137 560	0	0	6 897	-2 334 239	1 698 527
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	13 393	-1 187					12 206
обратно изкупуване	185 771	-28 250					157 521
Нетна печалба/загуба за периода						-208 765	-208 765
1. Разпределение на печалбата за:	0	0	0	0	0	0	0
дивиденди							0
други							0
2. Покриване на загуби					-6 897	6 897	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	1 715 931	2 164 623	0	0	0	-2 536 107	1 344 447
6. Други промени							0
Собствен капитал към края на отчетния период	1 715 931	2 164 623	0	0	0	-2 536 107	1 344 447

Дата: 23.03.2016 г.

Съставител:

/Елеонора Стоева/

Ръководители:

/Красимир Петков/

Изгледен доклад за
фактически констатиране
с дата 25.03.2016г. Стоева

0362 Станислава
Борисова
Регистриран одитор

/Иван Балтов/