

ДФ Ти Би Ай Евробонд

**ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ**  
**КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2014**

ДО  
СОБСТВЕНИЦИТЕ НА ДЯЛОВЕ  
НА ДФ ТИ БИ АЙ ЕВРОБОНД  
СОФИЯ

### Доклад за констатации

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

Ние извършихме договорените с Вас изброени по-долу процедури по отношение на приложените годишни отчети за надзорни цели на ДФ Ти Би Ай Евробонд (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 Евробонд 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 отчетяване (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: ДФ ТИ БИ АЙ ЕВРОБОНД  
Отчетен период: 01.01. - 31.12.2014г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 13116580  
(в лева)

АКТИВИ	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Текущ период	Предходен период
а	1	2	а	1	2
<b>A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			<b>A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>		
<b>I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			<b>I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ</b>	313,102	401,400
1. Ценни книжа, в т.ч.:	0	0	<b>II. РЕЗЕРВИ</b>		
акции			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	-4,655,618	-4,605,936
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	-4,655,618	-4,605,936
<b>II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			<b>III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ</b>		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	0	0	1. Нагрупана печалба (загуба), в т.ч.	4,833,721	4,826,758
<b>B. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			неразпределена печалба	4,833,721	4,833,004
<b>I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА</b>			непокрита загуба		-6,246
1. Парични средства в касе	9	9	2. Текуща печалба (загуба)	-26,562	6,963
2. Парични средства по безсрочни депозити	25,580	3,437	Общо за група III	4,807,159	4,833,721
3. Парични средства по срочни депозити		108,981	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	464,643	629,185
4. Блокирани парични средства					
Общо за група I	25,589	112,427			
<b>II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ</b>			<b>B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	0	88,286	1. Задължения, свързани с дивиденди		
акции			2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	55	180
права			към банка депозитар		180
дългови		88,286	към управляващо дружество	55	
други			към кредитни институции		
2. Инструменти на паричния пазар			3. Задължения към контрагенти	281	1,230
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми			4. Задължения, свързани с вознаграждения		
4. Деривативни финансови инструменти			5. Задължения към осигурителни предприятия		
5. Блокирани			6. Данъчни задължения		
6. Други финансови инструменти			7. Задължения, свързани с емитиране	249	261
Общо за група II	0	88,286	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване		
			9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти		
<b>III. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			10. Други	660	7,470
1. Вземания, свързани с лихви		3,818			
2. Вземания по сделки с финансови инструменти			Общо за група I	1,245	9,141
3. Вземания, свързани с емитиране			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	1,245	9,141
4. Други	440,299	433,795			
Общо за група III	440,299	437,613			
<b>IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ</b>					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	465,888	638,326			
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>465,888</b>	<b>638,326</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>465,888</b>	<b>638,326</b>

Дата: 30.01.2015 г.

Съставител:   
/Елеонора Стоева/

Ръководители: 

/Красимир Петков/

  
/Иван Балтов/



## ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

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

ЕИК по БУЛСТАТ: 131116580  
(в лева)

РАЗХОДИ	Текущ период		Преходен период	
	а	1	а	2
<b>А. Разходи за дейността</b>				
<b>I. Финансови разходи</b>				
1. Разходи за лихви				
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	19,739	7,536		
3. Разходи, свързани с валутни операции	87	196		
4. Други	15,399	1,411		
<b>Общо за група I</b>	<b>35,225</b>	<b>9,143</b>		
<b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>	<b>0</b>	<b>13,385</b>		
<b>II. Нефинансови разходи</b>				
1. Разходи за материали				
2. Разходи за външни услуги	2,562	4,715		
3. Разходи за амортизация				
4. Разходи, свързани с възнаграждения		1,707		
5. Други				
<b>Общо за група II</b>	<b>2,562</b>	<b>6,422</b>		
<b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Б. Общо разходи за дейността (I+II)</b>	<b>37,787</b>	<b>15,565</b>		
<b>В. Печалба преди облагане с данъци</b>	<b>0</b>	<b>6,963</b>		
<b>III. Разходи за данъци</b>				
<b>Г. Нетна печалба за периода (B-III)</b>	<b>0</b>	<b>6,963</b>		
<b>ВСИЧКО (B+III+Г)</b>	<b>37,787</b>	<b>22,528</b>		
<b>А. Приходи от дейността</b>				
<b>I. Финансови приходи</b>				
1. Приходи от дивиденди				
2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	6,676	8,624		
3. Приходи, свързани с валутни операции	15	14		
4. Приходи от лихви	4,534	13,890		
5. Други				
<b>Общо за група I</b>	<b>11,225</b>	<b>22,528</b>		
<b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>	<b>24,000</b>	<b>0</b>		
<b>II. Нефинансови приходи</b>				
<b>Общо за група II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>	<b>2,562</b>	<b>6,422</b>		
<b>Б. Общо приходи от дейността (I+II)</b>	<b>11,225</b>	<b>22,528</b>		
<b>В. Загуба преди облагане с данъци</b>	<b>26,562</b>	<b>0</b>		
<b>Г. Нетна загуба за периода</b>	<b>26,562</b>	<b>0</b>		
<b>ВСИЧКО (B+Г)</b>	<b>37,787</b>	<b>22,528</b>		

Дата: 30.01.2015 г.

Съставител:

/Елеонора Стоева/

Ръководители:

/Красимир Петков/

/Иван Балтов/



## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на КИС: ДФ ТИ БИ АЙ ЕВРОБОНД



ЕИК по БУЛСТАТ: 131116580

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
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
Емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	26,000	163,708	-137,708		73,329	-73,329
Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: 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
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А):</b>	<b>26,000</b>	<b>163,708</b>	<b>-137,708</b>	<b>0</b>	<b>73,329</b>	<b>-73,329</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	131,879	68,983	62,896	115,640	11,358	104,282
Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи			0			0
Лихви, комисиони и др. подобни	14	1,293	-1,279	4	1,411	-1,407
Получени дивиденди			0			0
Парични потоци, свързани с управляващо дружество		230	-230		110	-110
Парични потоци, свързани с банка-депозитар		1,144	-1,144		2,564	-2,564
Парични потоци, свързани с валутни операции	15	32	-17	14	162	-148
Други парични потоци от инвестиционна дейност		854	-854	30	759	-729
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):</b>	<b>131,908</b>	<b>72,536</b>	<b>59,372</b>	<b>115,688</b>	<b>16,364</b>	<b>99,324</b>
<b>В. Парични потоци от неспециализирана дейност</b>						
Парични потоци, свързани с други контрагенти		1,692	-1,692		791	-791
Парични потоци, свързани с нетекущи активи			0			0
Парични потоци, свързани с възнаграждения		6,810	-6,810		1,738	-1,738
Парични потоци, свързани с данъци			0		80	-80
Други парични потоци от неспециализирана дейност			0			0
<b>Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):</b>	<b>0</b>	<b>8,502</b>	<b>-8,502</b>	<b>0</b>	<b>2,609</b>	<b>-2,609</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>157,908</b>	<b>244,746</b>	<b>-86,838</b>	<b>115,688</b>	<b>92,302</b>	<b>23,386</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>112,427</b>			<b>89,041</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.: по безсрочни депозити</b>			<b>25,589</b>			<b>112,427</b>
			25,580			3,437

Дата: 30.01.2015 г.

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


## ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

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

ЕИК по БУЛСТАТ: 131116580  
( в лева )

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
		премии от емисия (применен резерв)	резерв от последващи оценки	общии резерви	печалба	загуба	
а	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходната година	475,000	-4,564,714	0	0	4,833,004	0	743,290
Салдо към началото на предходния отчетен период	475,000	-4,564,714	0	0	4,833,004	0	743,290
Салдо в началото на отчетния период	401,400	-4,605,936	0	0	4,839,967	-6,246	629,185
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	16,562	9,399					25,961
обратно изкупуване	104,860	59,081					163,941
Нетна печалба/загуба за периода						-26,562	-26,562
1. Разпределение на печалбата за:	0	0	0	0	0	0	0
дивиденди							0
други							0
2. Покриване на загуби					-6,246	6,246	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	313,102	-4,655,618	0	0	4,833,721	-26,562	464,643
6. Други промени							0
Собствен капитал към края на отчетния период	313,102	-4,655,618	0	0	4,833,721	-26,562	464,643

Дата: 30.01.2015 г.

Съставител: Ръководители: 

/Елеонора Стоева/

/Красимир Петков/

.....  
/Иван Балтов/