

ДОГОВОРЕН ФОНД “ТИ БИ АЙ СЪКРОВИЩЕ”

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 30 ЮНИ 2013 ГОДИНА

ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ
СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Наименование на ДФ : Ти Би Ай Съкровище

Отчетен период към 30.06.2013 г.

ЕИК:175364691

(BGN '000)

| АКТИВИ | БЕЛЕЖКА | 30.06.2013 | 30.06.2012 | 31.12.2012 |
|--|---------|----------------|----------------|----------------|
| ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 2 | 23 | 16 | 17 |
| ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ, в т.ч. | 2 | 78 | 85 | 80 |
| 1. Държани за търгуване | | 47 | 35 | 45 |
| 2. Обявени за продажба | | 31 | 50 | 35 |
| 3. Други | | | | |
| ДРУГИ АКТИВИ | 2 | 5 | 1 | 5 |
| ОБЩО АКТИВИ | | 106 | 102 | 102 |
| ПАСИВИ | | | | |
| ДРУГИ ПАСИВИ | 3 | 1 | - | - |
| ОБЩО ПАСИВИ | | 1 | - | - |
| НЕТНИ АКТИВИ ПРИНАДЛЕЖАЩИ НА ИНВЕСТИТОРИТЕ В ДЯЛОВЕ | | 105 | 102 | 102 |
| НЕТНА СТОЙНОСТ НА АКТИВИТЕ НА ЕДИН ДЯЛ | 1 | 23,6281 | 20,3997 | 21,3118 |

22.07.2013г.

Елеонора Стоева
Финансов директор

Красимир Петков
Изпълнителен директор
Ти Би Ай Асет Мениджмънт ЕАД



Иван Балтов
Изпълнителен директор
Ти Би Ай Асет Мениджмънт ЕАД

ДФ Ти Би Ай Съкровище

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

Наименование на ДФ : Ти Би Ай Съкровище

Отчетен период: 01.01. - 30.06.2013

ЕИК:175364691

| (BGN '000) | БЕЛЕЖКА | 30.06.2013 | 30.06.2012 | 31.12.2012 |
|---|---------|-------------|-------------|-------------|
| Приходи от дивиденди | 5 | 2 | 1 | 2 |
| Приходи от лихви | 5 | 2 | 3 | 4 |
| Приходи от операции с финансови активи | 5 | 33 | 22 | 51 |
| ОБЩО ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ | | 37 | 26 | 57 |
| Разходи от операции с финансови активи | 6 | (25) | (26) | (52) |
| Други финансови разходи | 6 | - | - | - |
| Разходи за външни услуги | 6 | (1) | (1) | (2) |
| ОБЩО ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ | | (26) | (27) | (54) |
| Печалба/загуба преди облагане с данъци | | 11 | (1) | 3 |
| Разходи за данъци | | | | |
| ПРОМЯНА В НЕТНИТЕ АКТИВИ ПРИНАДЛЕЖАЩИ НА ИНВЕСТИТОРИТЕ В ДЯЛОВЕ | | 11 | (1) | 3 |
| Друг всеобхватен доход за периода | | - | - | - |
| ПЪЛЕН ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД | | 11 | (1) | 3 |

22.07.2013г.

Елеонора Стоева
Финансов директор



Красимир Петков
Изпълнителен директор
Ти Би Ай Асет Мениджмънт ЕАД

Иван Балтов
Изпълнителен директор
Ти Би Ай Асет Мениджмънт ЕАД

ДФ Ти Би Ай Съкровище

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Наименование на ДФ : Ти Би Ай Съкровище

Отчетен период: 01.01. - 30.06.2013

ЕИК:175364691

(BGN '000)

| Наименование на паричните потоци | 30.06.2013 | 30.06.2012 | 31.12.2012 |
|---|------------|------------|------------|
| Парични потоци от специализирана инвестиционна дейност | | | |
| <i>Парични потоци, свързани с текущи финансови активи</i> | 13 | 2 | 6 |
| <i>Получени дивиденди</i> | 1 | | 2 |
| <i>Платени оперативни разходи</i> | (1) | (1) | (2) |
| Нетен паричен поток от специализирана инвестиционна дейност | 13 | 1 | 6 |
| Парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност | | | |
| <i>Парични потоци, свързани с търговски контрагенти</i> | - | - | - |
| <i>Други парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност</i> | | | |
| Нетен паричен поток от неспециализирана инвестиционна дейност | - | - | - |
| Парични потоци от финансова дейност | | | |
| <i>Постъпления от емитиране на дялове</i> | - | 1 | 1 |
| <i>Плащания по обратно изкупуване на дялове</i> | (7) | (5) | (9) |
| <i>Други парични потоци от финансова дейност</i> | | | |
| Нетен паричен поток от финансова дейност | (7) | (4) | (8) |
| Изменение на паричните средства през периода | 6 | (3) | (2) |
| Парични средства в началото на периода | 17 | 19 | 19 |
| Парични средства в края на периода, в т.ч.: | 23 | 16 | 17 |
| по безсрочни депозити | 4 | 4 | 5 |

22.07.2013г.

Елеонора Стоева
Финансов директор



Красимир Петков
Изпълнителен директор
Ти Би Ай Асет Мениджмънт ЕАД

Иван Балтов
Изпълнителен директор
Ти Би Ай Асет Мениджмънт ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В НЕТНИТЕ АКТИВИ ПРИНАДЛЕЖАЩИ НА
ИНВЕСТИТОРИТЕ В ДЯЛОВЕ

Наименование на ДФ : Ти Би Ай Съкровище

Отчетен период: 01.01. - 30.06.2013 г.

БУЛСТАТ:175364691

(BGN '000)

| | Основен капитал | Резерви | печалба/ загуба за периода | Общо |
|---|-----------------|---------|----------------------------|------|
| Салдо към 01.01.2012 | 104 | (53) | 56 | 107 |
| <i>Изменение за сметка на инвеститорите, в т. ч.</i> | (4) | | | (4) |
| Емитиране на дялове през периода | 1 | | | 1 |
| Обратно изкупуване на дялове през периода | 5 | | | 5 |
| Промяна в нетните активи принадлежащи на инвеститорите в дялове | | | (1) | (1) |
| Салдо към 30.06.2012 | 100 | (53) | 55 | 102 |
| <i>Изменение за сметка на инвеститорите, в т. ч.</i> | (4) | | | (4) |
| Емитиране на дялове през периода | | | | |
| Обратно изкупуване на дялове през периода | 4 | | | 4 |
| Промяна в нетните активи принадлежащи на инвеститорите в дялове | | | 4 | 4 |
| Салдо към 31.12.2012 | 96 | (53) | 59 | 102 |
| <i>Изменение за сметка на инвеститорите, в т. ч.</i> | (7) | (1) | | (8) |
| Емитиране на дялове през периода | | | | |
| Обратно изкупуване на дялове през периода | 7 | 1 | | 8 |
| Промяна в нетните активи принадлежащи на инвеститорите в дялове | | | 11 | 11 |
| Салдо към 30.06.2013 | 89 | (54) | 70 | 105 |

22.07.2013г.

Елеонора Стоева
Финансов директор

Красимир Петков
Изпълнителен директор
Ти Би Ай Асет Мениджмънт ЕАД

Иван Балтов
Изпълнителен директор
Ти Би Ай Асет Мениджмънт ЕАД



БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ 2013 ГОДИНА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1. Данни за Договорния фонд

С решение № 1213-ДФ от 21.09.2007 г. на Комисията за финансов надзор на управляващото дружество “Ти Би Ай Асет Мениджмънт” ЕАД е издадено разрешение да организира и управлява ДФ “Ти Би Ай Съкровище” (ФОНДА).

На същата дата ФОНДЪТ е вписан в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 5 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), вписана е емисията дялове в публичния регистър по чл.30, ал.1, т.3 от ЗКФН и Комисията е потвърдила проспекта за публично предлагане на дялове на ФОНДА.

Договорният фонд се смята за учреден с вписването му в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 5 от ЗКФН. Емисията дялове и ФОНДЪТ като емитент са вписани и в публичния регистър по чл. 30, ал. 1, т. 3 от ЗКФН.

Договорният фонд е обособено имущество с цел колективно инвестиране в ценни книжа на парични средства, набрани чрез публично предлагане на дялове, което се осъществява на принципа на разпределение на риска от управляващо дружество. По своята правна същност ФОНДЪТ е непсонифицирано дружество, за което се прилага раздел XV “Дружество” от Закона за задълженията и договорите, с изключение на чл. 359, ал. 2 и 3, чл. 360, 362, 363, б.”в” и “г” и чл. 364 от ЗЗД.

Нетната стойност на активите на Договорния фонд е най-малко 500,000 лева, като този минимален размер беше достигнат през м. септември 2008, до една година от датата на учредяването. Имуществото на ФОНДА е разделено на дялове, като номиналната стойност на един дял е 20 лева. Дяловете на ФОНДА са прехвърлими права, регистрирани по сметки в Централен депозитар АД (безналични ценни книжа).

На 08.10.2007г. стартира публичното предлагане на дялове на ФОНДА. От 17.10.2007г. ФОНДЪТ е допуснат за търговия на Неофициален пазар на “Българска фондова борса – София” АД.

ФОНДЪТ се организира и управлява от управляващото дружество “Ти Би Ай Асет Мениджмънт” ЕАД и няма органи на управление. При осъществяване на действия по управление на ФОНДА управляващото дружество действа за сметка на ФОНДА.

ФОНДЪТ е с Булстат 175364691.

2. Данни за Управляващото дружество

УД „Ти Би Ай Асет Мениджмънт” ЕАД е вписано в търговския регистър с решение на Софийски градски съд от 01.11.2002 г. по ф. д. № 9620/2002.

Дружеството получава разрешение за извършване на дейност като управляващо дружество № 135-УД/21.08.2002 г., издадено от Държавната комисия по ценните книжа, и е прелицензирано с решение № 487 – УД от 29 юли 2005 г. на Комисията за финансов надзор.

ДФ Ти Би Ай Съкровище

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 130994276 и е със седалище и адрес на управление гр. София 1113, р-н Изток, ул. Тинтява № 13Б, ет.2.

Едноличен собственик на „Ти Би Ай Асет Мениджмънт“ ЕАД е „Ти Би Ай Ейч Файненшъл Сървисиз Груп Н.В.“ Холандия.

От 26.01.2012г. Съветът на директорите на „Ти Би Ай Асет Мениджмънт“ ЕАД е в състав: Красимир Димитров Петков, Иван Петров Балтов, Елеонора Кирилова Стоева, Станислав Веселинов Грозев и Маруся Тонева Русева.

„Ти Би Ай Асет Мениджмънт“ ЕАД се представлява от изпълнителните директори Красимир Димитров Петков и Иван Петров Балтов заедно.

3. Функции на Управляващото дружество по управлението и обслужването на ФОНДА

Организирането, управлението на дейността и обслужването на ФОНДА се извършват от УД „Ти Би Ай Асет Мениджмънт“ ЕАД и са регламентирани в Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на другите предприятия за колективно инвестиране / ЗДКИСДПКИ/ и подзаконовите актове по прилагането му, включително в Наредба № 44/2011г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, инвестиционните дружества от затворен тип и управляващите дружества / Наредба 44 /.

Вътрешно-нормативни документи

Дружеството прилага приети от ръководството вътрешно-нормативни документи по отношение дейността на ФОНДА, в т.ч.:

- Правила за оценка на портфейла и за определяне на нетната стойност на активите (НСА) на договорния фонд;
- Правила за поддържане и управление на ликвидните средства;
- Правила за оценка и управление на риска;
- Индивидуален сметкоплан.

II. Основни принципи на счетоводната политика

База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство (ЗСч) и Международните стандарти за финансови отчети (International Financial Reporting Standards (IFRS)). Международните стандарти за финансови отчети включват Международните стандарти за финансови отчети и тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards(IAS)) и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които са в сила от 1 януари 2009 г. и са приети от Комисията на Европейския съюз.

ДФ Ти Би Ай Съкровище

Управляващото дружество се е съобразило с всички стандарти, разяснения и законови изисквания, които са приложими за дейността на ФОНДА към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

За отчетния период, представен в този междинен отчет, Управляващото дружество не е извършвало промени в счетоводната политика на ФОНДА.

Обяснителните бележки в този финансов отчет са представени в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидени в МСС 34 – Междинно счетоводно отчитане.

Отчетна единица

Финансовият отчет е представен в български лева (BGN).

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и по сметки в банки. Паричните средства във валута се преизчисляват в легова равностойност по централния курс на Българската народна банка към датата на оценката..

Банкови депозити

Банковите депозити се отчитат по номиналната им стойност, а начислената съгласно договора лихва към момента на оценката се отразява в Отчета за всеобхватния доход.

Финансови инструменти (МСС 32, 39)

Финансовите инструменти се класифицират като “държани за търгуване” или “на разположение за продажба”. Финансови активи държани за търгуване, са тези, които са придобити с намерение за търгуване или са част от портфейл със скорошна история на търгуване. Финансовите активи са класифицирани като на разположение за продажба, ако не изпълняват критериите на държани за търгуване активи.

Първоначалното отчитане (признаване) на финансовите инструменти се извършва по цена на придобиване на датата на сетълмента. Цената на придобиване включва и транзакционните разходи.

ФОНДЪТ извършва ежедневна преоценка на финансовите инструменти в портфейла си. Активите се оценяват по пазарна цена, а когато такава не е налице – по справедлива стойност. Ликвидността на дадена ценна книга е основният фактор при установяване дали тази ценна книга има пазарна цена.

Вземания

Вземанията се отчитат по тяхната очаквана реализируема стойност. Вземанията са свързани с инвестициите на ФОНДА в депозити и ценни книжа и свързаните с тях неполучени лихви.

Задължения

Задълженията се отчитат по тяхната номинална стойност. Съгласно Правилата за оценка на портфейла на Договорен Фонд “Ти Би Ай Съкровище”, задълженията на ФОНДА към

ДФ Ти Би Ай Съкровище

управляващото дружество, банката депозитар, одиторското предприятие, доверители и други задължения, свързани с неговата дейност се начисляват ежедневно.

Приходи и разходи

Приходите във ФОНДА се формират от:

- дивиденди;
- лихви (купонни плащания) от инвестиции в инструменти на паричния пазар и финансови инструменти с фиксирана доходност;
- операции с финансови инструменти и капиталова печалба от промяна на пазарните им цени;
- положителни разлики от промяна на валутни курсове.

Преоценката на активите държани за търгуване и на разположение за продажба се извършва по пазарна цена, като разликите от промените в цените на ценните книжа (реализирани и нереализирани) се признават текущо в Отчета за всеобхватния доход, като приходи или разходи от операции с финансови активи.

Приходите от лихви по дългови ценни книжа се признават текущо, отчитайки в Отчета за всеобхватния доход натрупаната лихва към момента на оценката, съгласно характеристиките на всеки финансов инструмент.

Преоценката на валутните активи се извършва по фиксинга на Централната банка към датата на оценяване, като курсовите разлики се отчитат като текущ приход или разход.

Българският лев е фиксиран към еврото при курс 1 EUR = 1.95583 BGN.

При първоначалното счетоводно отразяване сделките в чуждестранна валута се отчитат в левове, като към сумата в чуждестранна валута се прилага фиксинга на Централната банка за датата на сделката.

Инвестициите на ФОНДА във валута, различна от евро, УД „Ти Би Ай Асет Мениджмънт“ ЕАД хеджира посредством валутни форуърди, за да неутрализира влиянието на курса на обмяна върху стойността на инвестицията. Хеджирането на валутно деноминирани активи се извършва чрез сключването на валутни форуърдни сделки с местна банка за срок от един месец. Управляващото дружество оценява ефективността на хеджирането, като прилага принципите на Международен Счетоводен Стандарт 39. Ефективността на резултатите от сключените през първото полугодие на 2013г. хеджиращи сделки са в рамките на 80 – 125%.

Оперативните разходи се формират от :

- операции с финансови инструменти и тяхната преоценка;
- други финансови разходи;
- разходи за външни услуги;

В разходите за външни услуги се отразяват възнагражденията за управляващото дружество, за банката - депозитар и други административни разходи.

ФОНДЪТ начислява ежедневно разходи за управляващото дружество в размер на 1.8 % от средната годишна нетна стойност на активите.

ДФ Ти Би Ай Съкровище

Разходите за банката-депозитар и одитора, съгласно решение на Съвета на директорите на УД „Ти Би Ай Асет Мениджмънт“ ЕАД, се поемат от Управляващото дружество.

Разходите за текущи надзорни и членски такси, които ФОНДЪТ дължи на Комисията за финансов надзор, Българската фондова борса и Централния депозитар, съгласно действащите тарифи, също се поемат от Управляващото дружество.

III. Финансово състояние на ФОНДА

1. Нетна стойност на активите

Управляващото дружество определя нетната стойност на ФОНДА в съответствие с Правила за оценка на портфейла и за определяне нетната стойност на активите. Нетната стойност на активите (НСА) на ФОНДА се изчислява като разлика между стойността на активите и стойността на задълженията на ФОНДА .

Нетната стойност на активите на един дял е равна на нетната стойност на активите на ФОНДА , изчислена съгласно посочените по – горе Правила, разделена на броя на дяловете на ФОНДА в обращение към момента на определянето й.

Няма разходи при закупуване на дялове на ФОНДА и дяловете се закупуват по нетна стойност.

Цената на обратно изкупуване е равна на НСА на един дял, намалена с разходите за обратно изкупуване, които са в зависимост от периода на инвестицията и възраста на детето, както следва:

- без разход за обратно изкупуване при условие, че детето е навършило 18г. и инвестицията е за период над 5г.;
- в размер на 1 % от нетната стойност на активите на един дял, при условие че детето е навършило 18г. и инвестицията е под 5г.;
- в размер на 4 % от нетната стойност на активите на един дял, при условие че детето не е навършило 18г.

Към 30 Юни 2013 год. нетната стойност на активите на ФОНДА възлиза на *105,504 лева*.

2. Активи на ДФ “Ти Би Ай Съкровище”

Активите на ФОНДА са представени в следните групи:

| Активи | 30.06.2013 (BGN) | 30.06.2012 (BGN) | 31.12.2012 (BGN) |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Парични средства по безсрочни депозити | 3,918 | 4,291 | 4,771 |
| Парични средства по банкови депозити | 19,627 | 11,960 | 12,174 |
| Акции | 47,037 | 34,464 | 45,139 |
| Корпоративни облигации | 30,601 | 40,105 | 31,543 |
| Ипотечни облигации | - | 9,790 | 3,927 |
| Вземания | 4,754 | 1,195 | 4,762 |
| Разходи за бъдещи периоди | - | - | - |
| Общо активи | 105,937 | 101,805 | 102,316 |

Към 30.06.2013г структурата на активите на ФОНДА е следната:

Шестмесечен финансов отчет за 2013 година

ДФ Ти Би Ай Съкровище

| Активи | Към 30.06.2013 (BGN) | Относително тегло (%) |
|--|-------------------------|--------------------------|
| Парични средства по безсрочни депозити | 3,918 | 3,70% |
| Парични средства по банкови депозити | 19,627 | 18,53% |
| Акции | 47,037 | 44,40% |
| Корпоративни облигации | 30,601 | 28,88% |
| Вземания | 4,754 | 4,49% |
| Общо активи | 105,937 | 100.00% |

Управляващото дружество управлява активите на ФОНДА в съответствие с неговите инвестиционни цели и съобразно ограниченията на неговата инвестиционна дейност, предвидени в закона, проспекта и Правилата му. Към края на отчетния период съставът и структурата на активите на ФОНДА отговарят на инвестиционните му цели и ограничения.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и по сметки в банки като 83,36% от всички парични средства представляват наличности по банкови депозити във валута, чиято легова равностойност е 19,627 лева.

| Парични средства | Към 30.06.2013 (BGN) | Към 30.06.2012 (BGN) | Към 31.12.2012 (BGN) |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Парични средства по безсрочни депозити | 3,918 | 4,291 | 4,771 |
| Парични средства по банкови депозити, <i>в т.ч. със срок 3 месеца до падежа</i> | 19,627 | 11,960 | 12,174 |
| Общо парични средства (в лева) | 23,545 | 16,251 | 16,945 |

Финансови инструменти

ФОНДЪТ е класифицирал като държани за търгуване инструменти в размер на 47,037 лева, а като на разположение за продажба 30,601 лева.

| Финансови активи | Към 30.06.2013 (BGN) | Към 30.06.2012 (BGN) | Към 31.12.2012 (BGN) |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Държани за търгуване, в т.ч. | 47,037 | 34,464 | 45,139 |
| <i>капиталови ценни книжа</i> | <i>47,037</i> | <i>34,464</i> | <i>45,139</i> |
| 2. Обявени за продажба | 30,601 | 49,895 | 35,470 |
| <i>дългови ценни книжа</i> | <i>30,601</i> | <i>49,895</i> | <i>35,470</i> |
| Общо финансови активи | 77,638 | 84,359 | 80,609 |

Вземания

Към 30 юни 2013 г. вземанията на ФОНДА възлизат на 4,754 лева, произхождащи от:

| Вземания | Към 30.06.2013 (BGN) | Към 30.06.2012 (BGN) | Към 31.12.2012 (BGN) |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Лихви | 255 | 397 | 266 |
| Вземания по сделки с финансови инструменти | - | - | 415 |
| Други | 4,499 | 798 | 4,081 |
| Общо вземания | 4,754 | 1,195 | 4,762 |

ДФ Ти Би Ай Съкровище

В „Други” са включени неплатени на падеж главница и лихви на «Хлебни изделия – Подуяне» - BG2100011084 – в размер на 4 081 лева, както и вземания от дивиденди – 418 лева.

3. Задължения

Към 30 юни 2013 година задълженията на ФОНДА възлизат на 433 лева.

| Текущи задължения | Към 30.06.2013 (BGN) | Към 30.06.2012 (BGN) | Към 31.12.2012 (BGN) |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Управляващо дружество | 145 | 261 | 153 |
| Банка -депозитар | 5 | - | 30 |
| Задължения по сделки с финансови активи | 274 | - | - |
| Други | 9 | - | - |
| Общо текущи задължения | 433 | 261 | 183 |

4. Дялове в обращение

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Брой дялове към 01.01.2013 г. | 4,792.3058 |
| Емитирани дялове през периода | 19.6489 |
| Обратно изкупени дялове през периода | 346.7407 |
| Брой дялове към 30.06.2013 г. | 4,465.2140 |

5. Приходи

| Оперативни приходи | 30.06.2013 (BGN) | 30.06.2012 (BGN) | 31.12.2012 (BGN) |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Приходи от дивиденди | 1,892 | 1,255 | 1,695 |
| Приходи от лихви | 1,503 | 2,369 | 4,330 |
| Приходи от операции и преоценка на финансови активи | 33,305 | 21,779 | 50,768 |
| Други приходи | 1 | 11 | 12 |
| Общо оперативни приходи | 36,701 | 25,414 | 56,805 |

Разпределението на приходите от операции и преоценка на финансовите активи на ФОНДА е както следва:

| Приходи от операции с финансови активи | 30.06.2013 (BGN) | 30.06.2012 (BGN) | 31.12.2012 (BGN) |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Приходи от преоценка на финансови активи | 33,116 | 21,671 | 50,304 |
| Приходи от операции с финансови активи | 142 | 53 | 367 |
| Положителни разлики от промяна на валутните курсове | 47 | 55 | 97 |
| Общо приходи от операции с финансови активи | 33,305 | 21,779 | 50,768 |

В положителните разлики от промяна на валутните курсове са отразени резултатите от преоценка на валутните позиции на ФОНДА, както и резултатите от хеджиращите сделки, които имат за цел да неутрализират влиянието от промяната на валутните курсове.

ДФ Ти Би Ай Съкровище

6. Разходи

Оперативните разходи са разпределени по следния начин :

| Оперативни разходи | 30.06.2013 (BGN) | 30.06.2012 (BGN) | 31.12.2012 (BGN) |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Разходи от операции и преценка на финансови активи | (25,165) | (25,594) | (51,531) |
| Други финансови разходи | (166) | (107) | (207) |
| Разходи за външни услуги | (898) | (947) | (1,867) |
| Общо оперативни разходи | (26,229) | (26,648) | (53,605) |

Като други финансови разходи ФОНДЪТ е класифицирал начислените комисионни при продажбата на финансови инструменти за инвестиционните посредници, които изпълняват инвестиционните нареждания, дадени от управляващото дружество, а така също и банковите такси.

Разпределението на разходите от операции и преценка на финансовите активи на ФОНДА е както следва:

| Разходи от операции с финансови активи | 30.06.2013 (BGN) | 30.06.2012 (BGN) | 31.12.2012 (BGN) |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Разходи от преценка на финансови активи | (25,020) | (25,529) | (51,393) |
| Разходи от операции с финансови активи | (59) | - | - |
| Отрицателни разлики от промяната на валутните курсове | (86) | (65) | (138) |
| Общо разходи от операции с финансови активи | (25,165) | (25,594) | (51,531) |

Разходите за външни услуги са разпределени по следния начин:


| Разходи за външни услуги | 30.06.2013 (BGN) | 30.06.2012 (BGN) | 31.12.2012 (BGN) |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Разходи за управляващото дружество | (898) | (947) | (1,867) |
| Общо | (898) | (947) | (1,867) |

7. Данъчно облагане

Съгласно действащото данъчно законодателство през 2013 година, колективните инвестиционни схеми, които са допуснати за публично предлагане в Република България не се облагат с корпоративен данък (чл. 174 от ЗКПО).

8. Събития след датата на баланса


През периода обхванат от този междинен отчет не са установени фундаментални грешки от предходни отчетни периоди. Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, неоповестяването на които би повлияло на вярното и честно представяне на финансовите отчети към 30.06.2013г.



Елеонора Стоева
Финансов директор

22 юли 2013 г.
Гр. София

Шестмесечен финансов отчет за 2013 година




Красимир Петков
Изпълнителен директор
Ти Би Ай Асет Мениджмънт ЕАД


Иван Балтов
Изпълнителен директор
Ти Би Ай Асет Мениджмънт ЕАД