

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

## 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 КОМФОРТ  
Отчетен период: 01.01. - 31.12.2015 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 131569431  
(в лева)

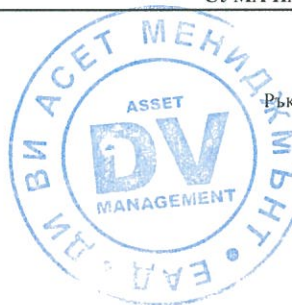
| АКТИВИ  | Текущ период   | Предходен период | СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ  | Текущ период   | Предходен период |
|---|----------------|------------------|--|----------------|------------------|
| а   | 1              | 1                | а  | 1              | 1                |
| <b>А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>                     |                |                  | <b>А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>   |                |                  |
| <b>I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>                    |                |                  | <b>I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ</b>  | 523 116        | 496 524          |
| 1. Ценни книжа, в т.ч.:                       | 0              | 0                | <b>II. РЕЗЕРВИ</b>   |                |                  |
| акции   |                |                  | 1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове | -856 530       | -863 432         |
| 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   | -856 530       | -863 432         |
| <b>II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>              |                |                  | <b>III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ</b>  |                |                  |
| ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А                              | 0              | 0                | 1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:                               | 1 066 493      | 1 091 390        |
| <b>Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>                       |                |                  | неразпределена печалба   | 1 066 493      | 1 091 390        |
| <b>I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА</b>                    |                |                  | непокрита загуба   |                |                  |
| 1. Парични средства в каса                    | 120            | 120              | 2. Текуща печалба (загуба)   | -73 921        | -24 897          |
| 2. Парични средства по безсрочни депозити     | 243 407        | 47 734           | Общо за група III  | 992 572        | 1 066 493        |
| 3. Парични средства по срочни депозити        |                |                  | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А   | 659 158        | 699 585          |
| 4. Блокирани парични средства                 |                |                  |  |                |                  |
| Общо за група I                               | 243 527        | 47 854           |  |                |                  |
| <b>II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ</b>       |                |                  | <b>Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>  |                |                  |
| 1. Ценни книжа, в т.ч.:                       | 171 735        | 257 324          | 1. Задължения, свързани с дивиденди                                  |                |                  |
| акции   | 30 455         | 70 714           | 2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:                      | 200            | 973              |
| права   |                |                  | към банка депозитар  | 200            | 200              |
| дългови                                       | 141 280        | 186 609          | към управляващо дружество  |                | 773              |
| други   |                |                  | към кредитни институции  |                |                  |
| 2. Инструменти на паричния пазар              |                |                  | 3. Задължения към контрагенти  | 504            | 1 479            |
| 3. Дялове на колективни инвестиционни схеми   | 166 815        | 133 426          | 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                              | 338 550        | 390 749          | 8. Задължения, свързани с обратно изкупуване                         |                |                  |
| <b>III. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>                |                |                  | 9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти           | 54 430         | 1 256            |
| 1. Вземания, свързани с лихви                 |                |                  | 10. Други  | 1 024          |                  |
| 2. Вземания по сделки с финансови инструменти |                | 1 182            | Общо за група I  | 56 158         | 3 708            |
| 3. Вземания, свързани с емитиране             |                |                  | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б   | 56 158         | 3 708            |
| 4. Други                                      | 133 239        | 263 508          |  |                |                  |
| Общо за група III                             | 133 239        | 264 690          |  |                |                  |
| <b>IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ</b>          |                |                  |  |                |                  |
| ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б                              | 715 316        | 703 293          |  |                |                  |
| <b>СУМА НА АКТИВА</b>                         | <b>715 316</b> | <b>703 293</b>   | <b>СУМА НА ПАСИВА</b>  | <b>715 316</b> | <b>703 293</b>   |

Дата: 23.03.2016г.

Съставител:   
/Елеонора Стоева/

Ръководители:   
/Красимир Петков/

  
/Иван Балтов/



Издаден доклад за  
франчайзинг констатация  
с дата 25.03.06г  
Е. Стоева

0362 Станислава  
Борисова  
Регистриран одитор




## ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

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

ЕИК по БУЛСТАТ: 131569431  
(в лева)

| РАЗХОДИ  | Текущ период   | Предходен период | ПРИХОДИ  | Текущ период   | Предходен период |
|--|----------------|------------------|--|----------------|------------------|
| а  | 1              | 2                | а  | 1              | 2                |
| <b>А. Разходи за дейността</b>   |                |                  | <b>А. Приходи от дейността</b>   |                |                  |
| <b>I. Финансови разходи</b>  |                |                  | <b>I. Финансови приходи</b>  |                |                  |
| 1. Разходи за лихви  |                |                  | 1. Приходи от дивиденди  | 4 791          | 5 622            |
| 2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:<br>от последваща оценка | 200 183        | 162 028          | 2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:<br>от последваща оценка | 153 403        | 151 366          |
| 3. Разходи, свързани с валутни операции  | 92 958         | 30 740           | 3. Приходи, свързани с валутни операции  | 93 474         | 30 724           |
| 4. Други   | 36 202         | 28 688           | 4. Приходи от лихви  | 12 490         | 23 239           |
|  |                |                  | 5. Други   | 7              | 55               |
| <b>Общо за група I</b>   | <b>329 343</b> | <b>221 456</b>   | <b>Общо за група I</b>   | <b>264 165</b> | <b>211 006</b>   |
| <b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>   | <b>65 178</b>  | <b>10 450</b>    |
| <b>II. Нефинансови разходи</b>   |                |                  | <b>II. Нефинансови приходи</b>   |                |                  |
| 1. Разходи за материали  |                |                  |  |                |                  |
| 2. Разходи за външни услуги  | 8 743          | 14 447           |  |                |                  |
| 3. Разходи за амортизация  |                |                  |  |                |                  |
| 4. Разходи, свързани с възнаграждения  |                |                  |  |                |                  |
| 5. Други   |                |                  |  |                |                  |
| <b>Общо за група II</b>  | <b>8 743</b>   | <b>14 447</b>    | <b>Общо за група II</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>   | <b>8 743</b>   | <b>14 447</b>    |
| <b>Б. Общо разходи за дейността (I+II)</b>   | <b>338 086</b> | <b>235 903</b>   | <b>Б. Общо приходи от дейността (I+II)</b>   | <b>264 165</b> | <b>211 006</b>   |
| <b>В. Печалба преди облагане с данъци</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>В. Загуба преди облагане с данъци</b>   | <b>73 921</b>  | <b>24 897</b>    |
| <b>III. Разходи за данъци</b>  |                |                  |  |                |                  |
| <b>Г. Нетна печалба за периода (B-III)</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>Г. Нетна загуба за периода</b>  | <b>73 921</b>  | <b>24 897</b>    |
| <b>ВСИЧКО (Б+III+Г)</b>  | <b>338 086</b> | <b>235 903</b>   | <b>ВСИЧКО (Б+Г)</b>  | <b>338 086</b> | <b>235 903</b>   |


Дата: 23.03.2016г.

Съставител:   
/Елеонора Стоева/



Ръководители:   
/Красимир Петков/  
  
/Иван Балтов/

издаден доклад за  
франчайзинг констатации

с дата 25.03.2016г  
  
Станислава  
Борисова  
Регистриран одитор

## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

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

ЕИК по БУЛСТАТ: 131569431  
(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                 | 49 300         | 15 002        | 34 298         |                  | 5 106          | -5 106          |
| Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:<br>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>49 300</b>  | <b>15 002</b> | <b>34 298</b>  | <b>0</b>         | <b>5 106</b>   | <b>-5 106</b>   |
| <b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>              |                |               |                |                  |                |                 |
| Парични потоци, свързани с текущи финансови активи             | 221 279        | 45 411        | 175 868        | 127 724          | 235 299        | -107 575        |
| Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи           |                |               | 0              |                  |                | 0               |
| Лихви, комисиони и др. подобни                                 | 10             | 550           | -540           | 10               | 557            | -547            |
| Получени дивиденди   | 4 780          |               | 4 780          | 5 557            |                | 5 557           |
| Парични потоци, свързани с управляващо дружество               |                | 4 311         | -4 311         |                  | 8 851          | -8 851          |
| Парични потоци, свързани с банка-депозитар                     |                | 2 400         | -2 400         |                  | 2 400          | -2 400          |
| Парични потоци, свързани с валутни операции                    | 8 630          | 16 073        | -7 443         | 1 042            | 5 834          | -4 792          |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност                  | 7              | 1 109         | -1 102         | 55               | 1 084          | -1 029          |
| <b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):</b>     | <b>234 706</b> | <b>69 854</b> | <b>164 852</b> | <b>134 388</b>   | <b>254 025</b> | <b>-119 637</b> |
| <b>В. Парични потоци от неспециализирана дейност</b>           |                |               |                |                  |                |                 |
| Парични потоци, свързани с други контрагенти                   |                | 3 477         | -3 477         |                  | 1 324          | -1 324          |
| 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               |
| <b>Всичко парични потоци от неспециализирана дейност(В):</b>   | <b>0</b>       | <b>3 477</b>  | <b>-3 477</b>  | <b>0</b>         | <b>1 324</b>   | <b>-1 324</b>   |
| <b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b> | <b>284 006</b> | <b>88 333</b> | <b>195 673</b> | <b>134 388</b>   | <b>260 455</b> | <b>-126 067</b> |
| <b>Д. Парични средства в началото на периода</b>               |                |               | <b>47 854</b>  |                  |                | <b>173 921</b>  |
| <b>Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:</b>          |                |               | <b>243 527</b> |                  |                | <b>47 854</b>   |
| по безсрочни депозити  |                |               | 243 407        |                  |                | 47 734          |

Дата: 23.03.2016г.

Съставител:   
/Елеонора Стоева/

Ръководители:   
/Красимир Петков/

  
/Иван Балтов/



издаден доклад за  
финансови констатации  
с дата 25.03.2016г  
Съриба

0362 Станислава  
Борисова  
Регистриран одитор



## ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Наименование на КИС: ДФ ДИ ВИ КОМФОРТ

ЕИК по БУЛСТАТ: 131569431

Отчетен период: 01.01. - 31.12.2015г.

( 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                                      | 499 994         | -861 769                          | 0                           | 0            | 1 091 390                | 0       | 729 615               |
| Салдо към началото на предходния отчетен период                               | 499 994         | -861 769                          | 0                           | 0            | 1 091 390                | 0       | 729 615               |
| Салдо в началото на отчетния период   | 496 524         | -863 432                          | 0                           | 0            | 1 091 390                | -24 897 | 699 585               |
| 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.:                                 | 26 592          | 6 902                             | 0                           | 0            | 0                        | 0       | 33 494                |
| емитиране   | 37 416          | 11 155                            |                             |              |                          |         | 48 571                |
| обратно изкупуване  | 10 824          | 4 253                             |                             |              |                          |         | 15 077                |
| Нетна печалба/загуба за периода   |                 |                                   |                             |              |                          | -73 921 | -73 921               |
| 1. Разпределение на печалбата за:   |                 |                                   |                             |              |                          |         | 0                     |
| дивиденди   |                 |                                   |                             |              |                          |         | 0                     |
| други   |                 |                                   |                             |              |                          |         | 0                     |
| 2. Покриване на загуби  |                 |                                   |                             |              | -24 897                  | 24 897  | 0                     |
| 3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: |                 |                                   |                             |              |                          |         | 0                     |
| увеличения  |                 |                                   |                             |              |                          |         | 0                     |
| намаления   |                 |                                   |                             |              |                          |         | 0                     |
| 4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:               |                 |                                   |                             |              |                          |         | 0                     |
| увеличения  |                 |                                   |                             |              |                          |         | 0                     |
| намаления   |                 |                                   |                             |              |                          |         | 0                     |
| 5. Други изменения  |                 |                                   |                             |              |                          |         | 0                     |
| Салдо към края на отчетния период   | 523 116         | -856 530                          | 0                           | 0            | 1 066 493                | -73 921 | 659 158               |
| 6. Други промени  |                 |                                   |                             |              |                          |         | 0                     |
| Собствен капитал към края на отчетния период                                  | 523 116         | -856 530                          | 0                           | 0            | 1 066 493                | -73 921 | 659 158               |

Дата: 23.03.2016г.

Съставител: 

/Елеонора Стоева/

Ръководители: 

/Красимир Петков/

  
/Иван Балтов/

издаден доклад за  
архивески констатации  
с дата 25.03.2016г  
Сториба

0362  
Регистриран