

ДФ Ти Би Ай ДИНАМИК

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

ДО

СОБСТВЕНИЦИТЕ НА ДЯЛОВЕ

НА ДФ ТИ БИ АЙ ДИНАМИК

СОФИЯ

### Доклад за констатации

относно

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

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

ЕИК по БУЛСТАТ: 131,468,215  
(в лева)

АКТИВИ	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Текущ период	Предходен период
a	1	1	a	1	1
<b>A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			<b>A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>		
<b>I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			<b>I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ</b>	1,888,309	2,129,213
1. Ценни книжа, в т.ч.:	0	0	<b>II. РЕЗЕРВИ</b>		
акции			1. Премийни резерви при емтиране/обратно изкупуване на акции/дялове	2,137,560	2,118,080
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	2,137,560	2,118,080
<b>II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			<b>III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ</b>		
Общо за РАЗДЕЛ A	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	-2,334,239	-2,607,043
<b>B. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			неразпределена печалба		
<b>I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА</b>			непокрита загуба	-2,334,239	-2,607,043
1. Парични средства в каса	105	105	2. Текуща печалба (загуба)	6,897	272,804
2. Парични средства по безсрочни депозити	153,636	24,716	Общо за група III	-2,327,342	-2,334,239
3. Парични средства по срочни депозити		309,800	Общо за РАЗДЕЛ A	1,698,527	1,913,054
4. Блокирани парични средства					
Общо за група I	153,741	334,621			
<b>II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ</b>			<b>B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	590,369	919,539	1. Задължения, свързани с дивиденди		
акции	504,954	790,688	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	3,035	3,481
права			към банка депозитар	200	200
дългови	85,415	128,851	към управляващо дружество	2,835	3,281
други			към кредитни институции		
2. Инструменти на паричния пазар			3. Задължения към контрагенти	2,957	1,800
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	560,289	559,997	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 емтиране	122	122
Общо за група II	1,150,658	1,479,536	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване		
<b>III. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	5,002	72
1. Вземания, свързани с лихви		15,910	10. Други	721	739
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	937		Общо за група I	11,837	6,214
3. Вземания, свързани с емтиране			Общо за РАЗДЕЛ B	11,837	6,214
4. Други	405,028	89,201			
Общо за група III	405,965	105,111			
<b>IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ</b>		0			
Общо за РАЗДЕЛ B	1,710,364	1,919,268			
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>1,710,364</b>	<b>1,919,268</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>1,710,364</b>	<b>1,919,268</b>

Дата: 30.01.2015 г.

Съставител:   
/Елеонора Стоева/

Ръководител: 

/Красимир Петков/

  
/Иван Балтов/



## ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ


Наименование на КИС: ТИ БИ АЙ ДИНАМИК  
Отчетен период 01.01. - 31.12.2014

ЕИК по БУЛСТАТ: 131,468,215  
(в лева)

РАЗХОДИ	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Текущ период	Предходен период
а	1	1	а	1	1
<b>A. Разходи за дейността</b>			<b>A. Приходи от дейността</b>		
<b>I. Финансови разходи</b>			<b>I. Финансови приходи</b>		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди	51,601	53,312
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:	1,247,908	1,168,343	2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:	1,287,554	1,399,004
от последваща оценка			от последваща оценка		
3. Разходи, свързани с валутни операции	148,640	194,029	3. Приходи, свързани с валутни операции	151,198	192,411
4. Други	70,281	2,350	4. Приходи от лихви	25,232	35,235
			5. Други	18	26
<b>Общо за група I</b>	<b>1,466,829</b>	<b>1,364,722</b>	<b>Общо за група I</b>	<b>1,515,603</b>	<b>1,679,988</b>
<b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>	<b>48,774</b>	<b>315,266</b>	<b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Нефинансови разходи</b>			<b>II. Нефинансови приходи</b>		
1. Разходи за материали					
2. Разходи за външни услуги	41,877	42,462			
3. Разходи за амортизация					
4. Разходи, свързани с възнаграждения					
5. Други					
<b>Общо за група II</b>	<b>41,877</b>	<b>42,462</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>41,877</b>	<b>42,462</b>
<b>Б. Общо разходи за дейността (I+II)</b>	<b>1,508,706</b>	<b>1,407,184</b>	<b>Б. Общо приходи от дейността (I+II)</b>	<b>1,515,603</b>	<b>1,679,988</b>
<b>В. Печалба преди облагане с данъци</b>	<b>6,897</b>	<b>272,804</b>	<b>В. Загуба преди облагане с данъци</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Разходи за данъци</b>					
<b>Г. Нетна печалба за периода (B-III)</b>	<b>6,897</b>	<b>272,804</b>	<b>Г. Нетна загуба за периода</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ВСИЧКО (Б+III+Г)</b>	<b>1,515,603</b>	<b>1,679,988</b>	<b>ВСИЧКО (Б+Г)</b>	<b>1,515,603</b>	<b>1,679,988</b>

Дата: 30.01.2015 г.

Съставител:   
/ Елеонора Стоева /

Ръководители:   
/ Красимир Петков /

  
/ Иван Балтов /





## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на КИС: ТИ БИ АЙ ДИНАМИК  
Отчетен период 01.01. - 31.12.2014

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
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
Емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	13,080	231,906	-218,826	8,500	221,657	-213,157
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>13,080</b>	<b>231,906</b>	<b>-218,826</b>	<b>8,500</b>	<b>221,657</b>	<b>-213,157</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	464,387	410,793	53,594	890,112	700,048	190,064
Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи			0			0
Лихви, комисиони и др. подобни	15	1,214	-1,199	168	1,279	-1,111
Получени дивиденди	51,407		51,407	52,708		52,708
Парични потоци, свързани с управляващо дружество		37,213	-37,213		37,522	-37,522
Парични потоци, свързани с банка-депозитар		2,400	-2,400		2,400	-2,400
Парични потоци, свързани с валутни операции	5,721	27,831	-22,110	52,043	44,709	7,334
Други парични потоци от инвестиционна дейност	18	1,084	-1,066	26	1,198	-1,172
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):</b>	<b>521,548</b>	<b>480,535</b>	<b>41,013</b>	<b>995,057</b>	<b>787,156</b>	<b>207,901</b>
<b>В. Парични потоци от неспециализирана дейност</b>						
Парични потоци, свързани с други контрагенти		3,067	-3,067		3,600	-3,600
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>3,067</b>	<b>-3,067</b>	<b>0</b>	<b>3,600</b>	<b>-3,600</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>534,628</b>	<b>715,508</b>	<b>-180,880</b>	<b>1,003,557</b>	<b>1,012,413</b>	<b>-8,856</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>334,621</b>			<b>343,477</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.: по безсрочни депозити</b>			<b>153,741</b>			<b>334,621</b>
			<b>153,636</b>			<b>24,716</b>

Дата: 30.01.2015 г.

Съставител: .....

/Елеонора Стоева/

Ръководител: .....

/Красимир Петков/

/Иван Балтов/



## ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Наименование на КИС:ТИ БИ АЙ ДИНАМИК  
Отчетен период 01.01. - 31.12.2014

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	2,376,337	2,086,516	0	0	0	-2,607,043	1,855,810
Салдо към началото на предходния отчетен период	2,376,337	2,086,516				-2,607,043	1,855,810
Салдо в началото на отчетния период	2,129,213	2,118,080	0	0	272,804	-2,607,043	1,913,054
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	13,828	-1,004					12,824
обратно изкупуване	254,732	-20,484					234,248
Нетна печалба/загуба за периода					6,897		6,897
1. Разпределение на печалбата за:	0	0	0	0	0	0	0
дивиденди							0
други							0
2. Покриване на загуби					-272,804	272,804	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	1,888,309	2,137,560	0	0	6,897	-2,334,239	1,698,527
6. Други промени							0
Собствен капитал към края на отчетния период	1,888,309	2,137,560	0	0	6,897	-2,334,239	1,698,527

Дата: 30.01.2015 г.

Съставител:   
/Елеонора Стоева/

Ръководители:   
/Красимир Петков/

  
/Иван Балтов/