

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

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

БУЛСТАТ: 131116580  
 (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>	342 851	313 102
1. Ценни книжа, в т.ч.:	0	0	<b>II. РЕЗЕРВИ</b>		
акции			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	-4 641 273	-4 655 618
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	-4 641 273	-4 655 618
<b>II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			<b>III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ</b>		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	4 807 159	4 833 721
<b>B. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			неразпределена печалба	4 807 159	4 833 721
<b>I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА</b>			непокрита загуба		
1. Парични средства в каса	9	9	2. Текуща печалба (загуба)	-14 422	-26 562
2. Парични средства по безсрочни депозити	79 421	25 580	Общо за група III	4 792 737	4 807 159
3. Парични средства по срочни депозити			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	494 315	464 643
4. Блокирани парични средства					
Общо за група I	79 430	25 589			
<b>II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ</b>			<b>B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	46 096	0	1. Задължения, свързани с дивиденди		
акции			2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	0	55
права			към банка депозитар		
дългови	46 096		към управляващо дружество		55
други			към кредитни институции		
2. Инструменти на паричния пазар			3. Задължения към контрагенти		281
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми			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	249	249
Общо за група II	46 096	0	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване		
<b>III. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	24 763	
1. Вземания, свързани с лихви			10. Други	1 127	660
2. Вземания по сделки с финансови инструменти			Общо за група I	26 139	1 245
3. Вземания, свързани с емитиране			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	26 139	1 245
4. Други	394 928	440 299			
Общо за група III	394 928	440 299			
<b>IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ</b>					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	520 454	465 888			
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>520 454</b>	<b>465 888</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>520 454</b>	<b>465 888</b>

Дата: 23.03.2016 г.

Съставител:   
 /Елеонора Стоева/

Ръководител: 

/Красимир Петков/

  
 /Иван Бантов/



издаден доклад за  
 финансови констатации  
 с дата 25.03.2016г  
 Станислава  
 Борисова

0362 Станислава  
 Борисова  
 Регистриран одитор

## ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

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

БУЛСТАТ: 131116580  
(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		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:	3 618	19 739	2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.:	3 565	6 676
от последваща оценка			от последваща оценка		
3. Разходи, свързани с валутни операции	99	87	3. Приходи, свързани с валутни операции		15
4. Други	18 015	15 399	4. Приходи от лихви	3 745	4 534
			5. Други		
<b>Общо за група I</b>	<b>21 732</b>	<b>35 225</b>	<b>Общо за група I</b>	<b>7 310</b>	<b>11 225</b>
<b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>	<b>14 422</b>	<b>24 000</b>
<b>II. Нефинансови разходи</b>			<b>II. Нефинансови приходи</b>		
1. Разходи за материали					
2. Разходи за външни услуги		2 562			
3. Разходи за амортизация					
4. Разходи, свързани с възнаграждения					
5. Други					
<b>Общо за група II</b>	<b>0</b>	<b>2 562</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>0</b>	<b>2 562</b>
<b>Б. Общо разходи за дейността (I+II)</b>	<b>21 732</b>	<b>37 787</b>	<b>Б. Общо приходи от дейността (I+II)</b>	<b>7 310</b>	<b>11 225</b>
<b>В. Печалба преди облагане с данъци</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>В. Загуба преди облагане с данъци</b>	<b>14 422</b>	<b>26 562</b>
<b>III. Разходи за данъци</b>					
Г. Нетна печалба за периода (B-III)	0	0	Г. Нетна загуба за периода	14 422	26 562
<b>ВСИЧКО (Б+III+Г)</b>	<b>21 732</b>	<b>37 787</b>	<b>ВСИЧКО (Б+Г)</b>	<b>21 732</b>	<b>37 787</b>

Дата: 23.03.2016 г.

Съставител:

/Елеонора Стоева/

Ръководители:

/Красимир Петков/

/Иван Балтов/



Издаден доклад за  
финансови констатации  
с дата 25.03.2016г  
Елеонора

0362 Станислава  
Борисова  
Регистриран одитор

## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на КИС: ДФ ДИ ВИ ЕВРОБОНД

БУЛСТАТ: 131116580

Отчетен период: 01.01. - 31.12.2015г.

(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	44 160		44 160	26 000	163 708	-137 708
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
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А):</b>	<b>44 160</b>	<b>0</b>	<b>44 160</b>	<b>26 000</b>	<b>163 708</b>	<b>-137 708</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	89 400	79 101	10 299	131 879	68 983	62 896
Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи			0			0
Лихви, комисиони и др. подобни	52	268	-216	14	1 293	-1 279
Получени дивиденди			0			0
Парични потоци, свързани с управляващо дружество		121	-121		230	-230
Парични потоци, свързани с банка-депозитар			0		1 144	-1 144
Парични потоци, свързани с валутни операции		0	0	15	32	-17
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0		854	-854
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):</b>	<b>89 452</b>	<b>79 490</b>	<b>9 962</b>	<b>131 908</b>	<b>72 536</b>	<b>59 372</b>
<b>В. Парични потоци от неспециализирана дейност</b>						
Парични потоци, свързани с други контрагенти		281	-281		1 692	-1 692
Парични потоци, свързани с нетекущи активи			0			0
Парични потоци, свързани с възнаграждения			0		6 810	-6 810
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>281</b>	<b>-281</b>	<b>0</b>	<b>8 502</b>	<b>-8 502</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>133 612</b>	<b>79 771</b>	<b>53 841</b>	<b>157 908</b>	<b>244 746</b>	<b>-86 838</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>25 589</b>			<b>112 427</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:</b>			<b>79 430</b>			<b>25 589</b>
по безсрочни депозити			79 421			25 580

Дата: 23.03.2016 г.

Съставител: 

/Елеонора Стоева/

Ръководители: 

/Красимир Петков/

  
/Иван Балтов/

издаден доклад за  
фактически констатации  
с дата 25.03.2016г  
Стойкова

0362 Станислава  
Борисова  
Регистриран одитор

## ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

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

БУЛСТАТ: 131116580  
( 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	401 400	-4 605 936	0	0	4 839 967	-6 246	629 185
Салдо към началото на предходния отчетен период	401 400	-4 605 936	0	0	4 839 967	-6 246	629 185
Салдо в началото на отчетния период	313 102	-4 655 618	0	0	4 833 721	-26 562	464 643
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.:	29 749	14 345	0	0	0	0	44 094
емитиране	29 749	14 345					44 094
обратно изкупуване							0
Нетна печалба/загуба за периода						-14 422	-14 422
1. Разпределение на печалбата за:	0	0	0	0	0	0	0
дивиденди							0
други							0
2. Покриване на загуби						-26 562	26 562
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	342 851	-4 641 273	0	0	4 807 159	-14 422	494 315
6. Други промени							0
Собствен капитал към края на отчетния период	342 851	-4 641 273	0	0	4 807 159	-14 422	494 315

Дата: 23.03.2016 г.

Съставител:

/Елеонора Стоева/

Ръководители:

/Красимир Петков/

/Иван Балтов/

Издаден доклад за  
фактически констатации  
с дата 25.03.2016г.  
Юриева  
0362 Станислава  
Борисова  
Регистриран одитор