

ДФ Ти Би Ай Хармония

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2014

ДО
СОБСТВЕНИЦИТЕ НА ДЯЛОВЕ
НА ДФ ТИ БИ АЙ ХАРМОНИЯ
СОФИЯ

Доклад за констатации

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

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

ЕНК по БУЛСТАТ: 131,569,424
(в лева)

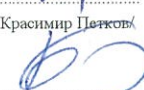
АКТИВИ	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Текущ период	Предходен период
а	1	2	а	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ			I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ	484,579	526,894
1. Ценни книжа, в т.ч.:	0	0	II. РЕЗЕРВИ		
акции			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	-605,256	-595,006
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	-605,256	-595,006
II. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	716,766	674,489
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ			неразпределена печалба	716,766	686,535
I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			непокрита загуба		-12,046
1. Парични средства в каса	15	15	2. Текуща печалба (загуба)	-29,320	42,277
2. Парични средства по безсрочни депозити	44,289	24,507	Общо за група III	687,446	716,766
3. Парични средства по срочни депозити		117,035	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A	566,769	648,654
4. Блокирани парични средства					
Общо за група I	44,304	141,557			
II. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ			B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	186,245	261,174	1. Задължения, свързани с дивиденди		
акции	76,724	104,367	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	1,163	1,204
права			към банка депозитар	200	200
дългови	109,521	156,807	към управляващо дружество	963	1,004
други			към кредитни институции		
2. Инструменти на паричния пазар			3. Задължения към контрагенти	1,971	1,200
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	54,971	67,101	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	241,216	328,275	8. Задължения, свързани с обратно изкупуване		
III. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ			9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	573	9
1. Вземания, свързани с лихви		6,027	10. Други	2,403	2,406
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	1,059		Общо за група I	6,110	4,819
3. Вземания, свързани с емитиране			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	6,110	4,819
4. Други	286,300	177,614			
Общо за група III	287,359	183,641			
IV. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		0			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	572,879	653,473			
СУМА НА АКТИВА	572,879	653,473	СУМА НА ПАСИВА	572,879	653,473

Дата: 30.01.2015 г.

Съставител: 
/Елеонора Стоева/

Ръководител: 

/Красимир Дяков/


/Иван Балтов/



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

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

ЕИК по БУЛСТАТ: 131569424
(в лева)

РАЗХОДИ	Текущ период	Преходен период	ПРИХОДИ	Текущ период	Преходен период
a	1	1	a	1	1
A. Разходи за дейността			A. Приходи от дейността		
I. Финансови разходи			I. Финансови приходи		
1. Разходи за лихви			1. Приходи от дивиденди	5,133	10,101
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	168,950	171,155	2. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	159,454	201,299
3. Разходи, свързани с валутни операции	17,325	27,190	3. Приходи, свързани с валутни операции	17,674	26,171
4. Други	22,325	1,155	4. Приходи от лихви	14,442	22,189
			5. Други	4	5
Общо за група I	208,600	199,500	Общо за група I	196,707	259,765
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	0	60,265	НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	11,893	0
II. Нефинансови разходи			II. Нефинансови приходи		
1. Разходи за материали					
2. Разходи за външни услуги	17,427	17,988			
3. Разходи за амортизация					
4. Разходи, свързани с възнаграждения					
5. Други					
Общо за група II	17,427	17,988	Общо за група II	0	0
НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	0	0	НЕТЕН РЕЗУЛТАТ ОТ НЕФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	17,427	17,988
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	226,027	217,488	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	196,707	259,765
В. Печалба преди облагане с данъци		42,277	В. Загуба преди облагане с данъци	29,320	0
III. Разходи за данъци					
Г. Нетна печалба за периода (B-III)	0	42,277	Г. Нетна загуба за периода	29,320	0
ВСИЧКО (B+III+Г)	226,027	259,765	ВСИЧКО (B+Г)	226,027	259,765

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 ХАРМОНИЯ
Отчетен период: 01.01.- 31.12.2014г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 131,569,424
(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
А. Парични потоци от основна дейност						
Емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	2,400	54,369	-51,969	2,700	61,839	-59,139
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
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	2,400	54,369	-51,969	2,700	61,839	-59,139
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	139,620	169,463	-29,843	225,028	126,460	98,568
Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи						
Лихви, комисиони и др. подобни	6	666	-660	29	977	-948
Получени дивиденди	5,111		5,111	10,025		10,025
Парични потоци, свързани с управляващо дружество		11,765	-11,765		12,725	-12,725
Парични потоци, свързани с банка-депозитар		2,400	-2,400		2,400	-2,400
Парични потоци, свързани с валутни операции	685	3,287	-2,602	6,717	5,905	812
Други парични потоци от инвестиционна дейност	4	1,084	-1,080	5	1,178	-1,173
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	145,426	188,665	-43,239	241,804	149,645	92,159
В. Парични потоци от неспециализирана дейност						
Парични потоци, свързани с други контрагенти		2,045	-2,045		2,400	-2,400
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
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	0	2,045	-2,045	0	2,400	-2,400
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	147,826	245,079	-97,253	244,504	213,884	30,620
Д. Парични средства в началото на периода			141,557			110,937
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:			44,304			141,557
по безрочни депозити			44,289			24,507

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 ХАРМОНИЯ
Отчетен период: 01.01.- 31.12.2014г.


ЕИК по БУЛСТАТ: 131,569,424
(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	575,995	-584,290			686,535	-12,046	666,194
Салдо към началото на предходния отчетен период	575,995	-584,290			686,535	-12,046	666,194
Салдо в началото на отчетния период	526,894	-595,006	0	0	728,812	-12,046	648,654
Промени в началните салда поради:							
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	1,908	445					2,353
обратно изкупуване	44,223	10,695					54,918
Нетна печалба/загуба за периода						-29,320	-29,320
1. Разпределение на печалбата за:	0	0	0	0		0	0
дивиденди							0
други							0
2. Покриване на загуби						-12,046	12,046
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	484,579	-605,256	0	0	716,766	-29,320	566,769
6. Други промени							0
Собствен капитал към края на отчетния период	484,579	-605,256	0	0	716,766	-29,320	566,769

Дата: 30.01.2015 г.

Съставител: 

/Елеонора Стоева/

Ръководители: 

/ Красимир Петков/


/ Иван Балтов/